

شرکت سهامی عام قند لرستان
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۳

شرکت سهامی عام قند لروستان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی :

(۱)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۳

(۲)

صورت سودوزیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۳

(۳)

صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۳

(۴) الی (۵۴)

یادداشت‌های توضیحی

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مشاوران رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۴۳۷۰۸۰۹ / ۳۰-۸۳۰۵۳۵

لماپ: ۸۸۴۳۷۰۸۰۵

بسمه تعالی

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

۱- ترازنامه شرکت سهامی عام قند لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۳ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، که توسط هیأت مدیره تهیه و تأیید شده، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می‌باشد.

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای (۳) و (۴) زیر، حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود اشتباه یا تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد و مدارک پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است، به گونه‌ای که همراه با سایر رسیدگی‌ها، مبنائی معقول برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی فراهم آورد.

۳- نظر به اینکه سیستم حسابداری صنعتی (قیمت تمام شده) جامع و مدونی در شرکت استقرار نیافته، ضمن آنکه در مواردی تفکیک هزینه‌های انجام شده مابین مراکز تولیدی و غیرتولیدی از انطباق لازم با مبانی اصولی برخوردار نبوده، دستیابی به برخی اطلاعات مستند متکی به سیستم مزبور، از جمله قیمت تمام شده تفکیکی شکر تولیدی و خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام و همچنین میزان هزینه‌های ناشی از عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین‌آلات و نیروی مؤثر کار، که طبق مبانی اصولی می‌بایست مبلغ آن جزء سایر هزینه‌های عملیاتی شرکت منعکس گردد، نیز مقدور

نگردیده است. با توجه به مراتب مذکور و براساس اطلاعات و مستندات در اختیار، تعیین اثرات ناشی از نحوه انجام عملیات بشرح فوق بر ارقام صورتهای مالی پیوست، برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۴- با توجه به عدم دریافت پاسخ بخش عمده ای از تأییدیه های ارسالی برای اشخاص طرف حساب با شرکت، که وضعیت آن در یادداشت ۴۰ صورتهای مالی مندرج است، از اثرات عدم مطابقت احتمالی حسابهای فیمابین شرکت با اشخاص مذکور اطلاعی حاصل نشده است. همچنین از آنجائیکه بشرح یادداشت ۱-۸ صورتهای مالی تاکنون وضعیت چگونگی حل و فصل حدود ۱،۰۳۰ میلیون ریال جرائم مطالباتی شرکت بازرگانی دولتی ایران، روشن نشده، از اثرات احتمالی این موضوع نیز اطلاعی در دست نمی باشد.

۵- نظریه عمده بودن ارقام تعدیلات سنواتی موضوع یادداشت ۳۴ صورتهای مالی و در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود ارقام مرتبط مقایسه ای سال قبل تعدیل و صورتهای مالی سال مزبور تجدید ارائه می گردید که این کار صورت نگرفته است.

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) و (۵) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند (۴) ضرورت می یافت، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام قند لریستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۳ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۷- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۳ در انطباق با دفاتر شرکت مورد تأیید می باشد. ضمناً براساس بررسی های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، در گزارش هیأت مدیره به مجمع، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع عنوان شده باشد، برخورد نگردیده است.

۸- وضعیت معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت در طی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۳ در یادداشت ۳۷ صورتهای مالی مندرج است. بموجب تأییدیه مدیران شرکت، معاملات موضوع ماده فوق الذکر در سال مالی مذکور محدود به موارد مندرج در یادداشت فوق

بوده و این معاملات تحت شرایط متعارف انجام گرفته است. در رسیدگی های انجام شده براساس اصول متداول حسابرسی و باتوجه به اطلاعات در دست، به موردی برخلاف تأییدیه دریافتی فوق الذکر برخورد نشده است.

۹- طبق مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، پرداخت سود سهام مصوب مجمع می بایست ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی انجام پذیرد. در این خصوص به استحضار می رساند، بخشی از سود سهام مصوب سال مالی قبل شرکت که وضعیت آن در یادداشت ۱-۱۹ صورتهای مالی مندرج می باشد، تا پایان سال مالی جاری پرداخت نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۱۱۷ اصلاحیه قانون تجارت به استحضار می رساند، سهام وثیقه دو عضو هیأت مدیره، شرکتهای لامیران و قند بیستون، که طبق ماده ۲۹ اساسنامه برای هریک از ایشان ۱۰ سهم بوده، در صندوق شرکت ملاحظه نگردیده است.

۱۱- باتوجه به اینکه بشرح مندرجات یادداشت ۵-۱۲ صورتهای مالی مبلغ بیمه اموال کارخانه، به ویژه بیمه ماشین آلات و تجهیزات، از ارزش متعارف این اموال کمتر می باشد و ساختمان دفتر تهران نیز در مقابل حوادث بیمه نشده است، بررسی وضعیت امر و اتخاذ تصمیمات مقتضی در خصوص افزایش مبلغ بیمه اموال کارخانه و بیمه نمودن ساختمان دفتر تهران لازم بنظر می رسد.

۱۲- نتایج حاصل از بررسی چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار تهران در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس، حاکی از آن است که، اگرچه شرکت بطور کلی موارد ذکر شده در چک لیست فوق الذکر را مراعات نموده، ولی در مواردی ارسال اطلاعات و مدارک مورد نیاز بورس با تأخیر نسبت به مهلت های مقرر مربوطه صورت پذیرفته است. ضمناً ضروری است به اطلاع برساند، در بررسی اساسنامه شرکت به موردی حاکی از محفوظ نبودن حقوق سهامداران جزء و نیز موردی که نشان دهنده عدم مراعات حقوق یکسان سهامداران باشد، برخورد نگردیده است.

شرکت سهامی عام قند لورستان

توازننامه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۳

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	یادداشت	دارائیهات
۳,۵۲۴,۶۵۰,۱۶۲	۷,۵۵۲,۰۷۱,۹۷۳	۱۶	بدهیهای جاری:	۴,۷۵۸,۴۲۶,۱۲۸	۳,۸۶۶,۷۰۰,۵۹۰	۶	دارائیهات جاری:
۱۱,۸۵۴,۶۰۱	۵۱۵,۰۰۰,۳۰۷۶۶	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۱۸,۶۶۱,۵۴۰	۳,۱۵۲,۲۰۸,۴۹۳	۷	موجودی نقد
۶,۵۶۷,۵۵۴,۷۵۸	۷,۱۳۹,۱۱۶,۴۷۴	۱۸	پیش دریافت از مشتریان	۲۱,۱۹۷,۰۳۲,۱۹۰	۲۲,۷۶۶,۴۹۳,۶۸۷	۸	سرمایه گذارهای کمر تا ممدت
۲,۰۹۷۵,۲۴۷,۵۴۸	۱۷,۶۰۰,۹۰۸,۳۰۷	۱۹	ذخیره مالیات	۲,۰۹۵,۹۶۵,۰۰۱	۱,۷۱۱,۶۸۱,۴۷۰	۹	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۱,۳۵۹,۰۰۰,۵۲۷	۱۲,۰۷۹,۸۷۱,۹۰۸	۲۰	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۱۰,۶۹۹,۷۱۵,۶۶۳	۹,۱۰۸,۳۳۹,۴۳۴	۱۰	سایر حسابهای دریافتی
			تسهیلات مالی دریافتی	۴,۳۹۰,۶۴۵,۶۴۷	۶,۸۷۷,۶۴۶,۹۱۱	۱۱	موجودی مواد و کالا
			جمع بدهیهای جاری	۴۳,۳۶۰,۴۴۶,۱۶۹	۳۷,۴۸۲,۹۷۰,۵۸۵	۱۱	پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری:				جمع دارائیهات جاری
۲۹,۴۱۱,۲۰۰	-	۲۱	حسابهای پرداختی بلندمدت	۱۴,۳۳۱,۳۳۶,۹۱۴	۲۲,۷۸۹,۰۶۷,۲۶۲	۱۲	دارائیهات ثابت مشهود
۴۶,۷۰۷,۰۷۹	۴۶,۷۰۷,۰۷۹	۲۲	کمک کیسیون مکنیزاسیون چغندر قند	۱۷۴,۳۸۶,۹۴۳	۱۹۷,۹۰۹,۵۷۱	۱۳	دارائیهات نامشهود
۲,۹۳۹,۸۶۷,۸۴۵	۲,۴۴۵,۵۴۲,۵۱۶	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۵,۷۲۵,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت
۳,۰۱۵,۹۸۶,۱۲۴	۲,۴۹۲,۲۴۹,۵۹۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۸,۰۹۵۴,۰۲۴	۱,۵۳۷,۱۱۳,۲۸۸	۱۵	سایر دارائیهات
			حقوق صاحبان سهام:	۱۶,۹۲۷,۵۷۷,۸۸۱	۲۶,۶۶۹,۸۱۵,۱۲۱		جمع دارائیهات غیر جاری
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه				
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی				
۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶	اندوخته (ذخیره) توسعه و تکمیل				
۴۰,۰۶۹,۷۴۸	۴۰,۰۶۹,۷۴۸		سایر اندوختهها				
۴۰,۹۳۰,۶۶۰,۵۸۲	۱۳,۵۳۲,۴۹۳,۹۳۵		سود انباشته				
۱۴,۸۳۳,۷۳۰,۳۳۰	۲۶,۷۷۳,۵۶۳,۶۸۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۰,۲۸۸,۰۲۴,۰۵۰	۷۴,۱۵۲,۷۸۵,۷۰۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۰,۲۸۸,۰۲۴,۰۵۰	۷۴,۱۵۲,۷۸۵,۷۰۶		جمع دارائیهات

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۴، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۳
 (مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱	یادداشت	
۹۱,۴۷۸,۰۷۲,۷۰۳	۱۱۷,۳۱۲,۹۲۴,۴۳۰	۲۸	خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۵۸,۳۵۴,۰۰۸,۷۳۶)	(۸۳,۲۲۶,۱۴۱,۱۸۹)	۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۳,۱۲۴,۰۶۳,۹۶۷	۳۴,۰۸۶,۷۸۳,۲۴۱		سود ناخالص
			خالص هزینه‌های عملیاتی:
(۱,۲۵۰,۵۷۴,۴۲۹)	(۳,۸۱۸,۷۲۶,۱۳۳)	۳۰	هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
(۲۶۴,۱۸۲,۶۱۵)	(۵۸۹,۳۶۷,۸۶۴)	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۱,۵۱۴,۷۵۷,۰۴۴)	(۴,۴۰۸,۰۹۳,۹۹۷)		
۳۱,۶۰۹,۳۰۶,۹۲۳	۲۹,۶۷۸,۶۸۹,۲۴۴		سود عملیاتی
(۲,۳۹۲,۸۴۳,۹۶۰)	(۱,۷۱۲,۹۲۰,۱۳۵)	۳۲	هزینه‌های مالی
۹۲,۳۲۵,۵۰۱	۱,۳۰۰,۸۳۱,۷۴۰	۳۳	خالص درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۹,۳۰۸,۷۸۸,۴۶۴	۲۹,۲۶۶,۶۰۰,۸۴۹	X	سود قبل از مالیات
(۶,۵۶۷,۵۵۴,۷۵۸)	(۶,۵۱۴,۱۱۶,۴۷۴)	۱۸-۵	مالیات بر درآمد
۲۲,۷۴۱,۲۳۳,۷۰۶	۲۲,۷۵۲,۴۸۴,۳۷۵		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲۲,۷۴۱,۲۳۳,۷۰۶	۲۲,۷۵۲,۴۸۴,۳۷۵		سود خالص سال
۱,۰۵۷,۳۵۱,۴۵۰	۴,۰۹۳,۶۶۰,۵۸۲		سود انباشته در ابتدای سال
-	(۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳	تأمین بخشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱,۰۵۷,۳۵۱,۴۵۰	۲,۳۴۳,۶۶۰,۵۸۲		
۷۴۵,۰۷۵,۴۲۶	(۲,۸۹۲,۶۵۱,۰۰۲)	۳۴	خالص تعدیلات سنواتی
۱,۸۰۲,۴۲۶,۸۷۶	(۵۴۸,۹۹۰,۴۴۰)		سود (زیان) انباشته اصلاح شده ابتدای سال
۲۴,۵۴۳,۶۶۰,۵۸۲	۲۲,۲۰۳,۴۹۳,۹۳۵		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
-	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴	اندوخته قانونی
(۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹	سود سهام پیشنهادی / سال قبل، مصوب
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹-۱	پاداش هیأت مدیره
۴,۰۹۳,۶۶۰,۵۸۲	۱۳,۵۳۳,۴۹۳,۹۳۵		سود انباشته در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام قند لرستان

صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۳

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱	یادداشت
۸,۳۵۶,۷۵۳,۶۸۷	۲۹,۱۶۲,۶۲۱,۸۸۱	۳۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۳۹۷,۰۳۹,۶۸۹	۴۸۰,۳۸۴,۸۰۱	بازده سرمایه‌گذاریها و سود تأمین مالی:
۳۰۲,۴۱۹,۸۴۰	۱۰,۱۰۸	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری
(۲,۶۸۲,۴۴۰,۶۰۰)	(۱,۵۸۳,۹۷۷,۲۷۰)	سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکتها
(۲,۱۰۴,۳۶۳,۴۲۲)	(۱۱,۱۷۴,۳۳۹,۲۴۱)	سود تسهیلات مالی دریافتی
(۴,۰۸۷,۳۴۴,۴۹۳)	(۱۲,۲۷۷,۹۲۱,۶۰۲)	سود سهام پرداختی
(۲۶۹,۱۸۸,۰۲۷)	(۶,۶۹۹,۳۷۹,۶۷۷)	مالیات بر درآمد:
(۵۵۸,۳۴۶,۶۹۵)	(۹۸۸,۱۳۰,۰۶۳)	مالیات عملکرد
(۸۲۷,۵۳۴,۷۲۲)	(۷,۶۸۷,۵۰۹,۷۴۰)	پیش پرداخت مالیات
۱,۵۳۳,۶۳۸,۳۵۵	۲۲۳,۶۰۹,۵۰۰	فعالیهای سرمایه‌گذاری:
-	(۳,۱۴۸,۱۷۶,۷۳۸)	وجه فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت
-	(۴,۷۲۵,۰۰۰)	وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت
(۱۰۵,۱۲۳,۱۴۰)	(۴۱,۲۴۰,۰۰۰)	وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
(۴,۷۷۳,۹۸۴,۹۳۲)	(۸,۱۲۶,۳۶۸,۵۸۵)	وجه تحصیل دارائیهای نامشهود
۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۳۴۸,۷۹۰,۰۰۰	وجه تحصیل دارائیهای ثابت
(۳,۳۳۴,۷۱۹,۷۱۷)	(۱۰,۷۴۸,۱۱۰,۸۲۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
۱۰۷,۱۵۴,۷۵۵	(۱,۵۵۰,۹۲۰,۲۸۴)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد، قبل از فعالیتهای تأمین مالی
۴۲,۷۲۴,۸۳۴,۶۸۴	۲۵,۸۰۵,۲۸۳,۳۰۹	فعالیهای تأمین مالی:
(۴۰,۸۵۸,۴۹۴,۴۵۷)	(۲۵,۱۴۶,۰۸۸,۵۶۳)	وجه تسهیلات مالی دریافتی
		بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی
۱,۸۶۶,۳۴۰,۲۲۷	۶۵۹,۱۹۴,۷۴۶	جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
۱,۹۷۳,۴۹۴,۹۸۲	(۸۹۱,۷۲۵,۵۳۸)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۲,۷۸۴,۹۳۱,۱۴۶	۴,۷۵۸,۴۲۶,۱۲۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴,۷۵۸,۴۲۶,۱۲۸	۳,۸۶۶,۷۰۰,۵۹۰	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۴ الی ۴۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۳

گلیسات

=====

تهیه و تصویب صورتهای مالی

- ۱ - صورتهای مالی که براساس استانداردهای حسابداری و اساساً "برمبنای بهای تمام شده تاریخی (در موارد مقتضی، ارزشهای جاری) تهیه شده، در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۶ به تصویب هیأت مدیره شرکت رسیده است.

تاریخچه

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

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

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

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

۲-۴- سهام شرکت از اسفندماه ۱۳۶۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و لذا در شرایط انجام کلیه نقل و انتقالات سهام از طریق کارگزاران بورس، از ده درصد بخشودگی مالیاتی موضوع ماده ۱۴۳ اصلاحی مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ قانون مالیاتهای مستقیم، استفاده می‌شود.

موضوع و فعالیت

- ۳ - موضوع شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه مندرج می‌باشد. طبق مفاد ماده مزبور موضوع فعالیت شرکت بطور خلاصه تولید و تهیه قند و شکر و

سایر مواد قندی و غذای دام از چغندر قند می‌باشد. پروانه بهره‌برداری از کارخانه به شماره ۳۱۰۳۳۶ در تاریخ ۱۳۵۱/۴/۱۰ صادر گردیده و براساس آن ظرفیت اسمی کارخانه مصرف ۱۵۰۰ تن چغندر قند در ۲۴ ساعت برای تولید شکر سفید می‌باشد. در سالهای اخیر (به استثناء سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰) علاوه بر تولید شکر از چغندر قند عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام نیز انجام شده است.

تداوم فعالیت

=====

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

" باتوجه به قدمت کارخانه وعدم جایگزینی ماشینآلات و تاسیسات اصلی پس از گذشت سی و شش دوره بهره‌برداری از کارخانه، می‌بایستی طی برنامه زمانبندی مشخصی با تامین منابع مالی لازم نسبت به جایگزینی ماشینآلات و تاسیسات اصلی و درموردی انجام تعمیرات اساسی که عمر مفید ماشینآلات و تاسیسات را بمیزان قابل توجهی افزایش دهد، اقدام گردد. در این خصوص، اهم اقدامات صورت پذیرفته طی سالهای اخیر مشتمل بر احداث نیروگاه جدید، استخر فاضلاب، سیلوی چغندر قند و ساختمانهای جانبی، خرید و نصب آسیاب خلال و متعلقات آن، دستگاه سانتریفوژ، پرسهای تفاله و تعویض لوله‌های استیل اواپراسیون و کوره بخار، لوازم و قطعات اتوماسیون و موتور پمپ گاز خلاء و متعلقات آن و نیز بازسازی و نوسازی خط تصفیه شکر خام و احداث انبار جدید شکر بوده است."

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

=====

۵ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری شرکت بشرح زیر است :

دارائیهای ثابت مشهود

۵-۱- دارائیهای ثابت به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاك آن براساس مبانی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاكات مندرج در اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم می‌باشد. نرخها و روش استهلاك دارائیهای ثابت شرکت بشرح زیر است :

(... صفحه بعد)

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

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

سرمایه‌گذاریها

۵-۲- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها و سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها، هنگام تحقق شناسائی می‌گردد.

موجودی مواد و کالا

۵-۳- موجودی مواد و کالای شرکت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتنی ارزیابی می‌شود. ارزیابی مذکور در مورد انواع موجودیهای شرکت بقرار زیر است:

موجودی کالای ساخته شده : بهای تمام شده محاسباتی تولید

موجودی کالای در جریان ساخت

(شکر آفینه) : بهای تمام شده محاسباتی تولید

موجودی شکر سفید بازیافتی در

عملیات کارمزدی تمفیه شکر خام

و موجودی محصولات فرعی : نرخ فروش

سایر موجودیها : میانگین موزون متغیر

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان به ماخذ یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر به ازاء هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابهای شرکت منظور می شود.

ذخیره مالیات بر درآمد

۵-۵- ذخیره مالیات بر درآمد نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی و براساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می شود. هرگونه تفاوت بین مالیات قطعی شده و ذخیره مربوطه هنگام قطعی شدن مالیات در حسابهای سال پرداخت منعکس می گردد.

ترازنامه

=====

موجودی نقد

۶- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	
۱,۰۲۱,۷۹۶	۱۳۶,۶۷۶,۸۴۴	موجودی صندوق
۴,۶۵۳,۱۸۴,۲۹۶	۳,۴۱۱,۵۰۱,۲۱۶	موجودی حساب جاری نزد بانکها
۶,۷۷۵,۰۰۰	۱۶۵,۸۲۵,۰۰۰	دوفقره حساب قرض الحسنه پس انداز
۶۳,۸۶۵,۱۳۷	۱۱۶,۸۲۹,۸۲۰	نزد بانک کشاورزی شعبه چالانچولان
۲۳,۵۷۹,۸۹۹	۳۵,۸۶۷,۷۱۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها
		موجودی تنخواه گردانها
۴,۷۵۸,۴۲۶,۱۲۸	۳,۸۶۶,۷۰۰,۵۹۰	
=====	=====	

۱-۶- حساب جاری نزد بانکها مربوط به ۳۱ فقره حساب نزد ۳۰ شعبه بانک در تهران و شهرستانهای مختلف استان لرستان می باشد. اضافه می نماید، عمده موجودی حسابهای جاری در پایان سال مالی در اوایل سال مالی بعد بابت بازپرداخت اقساط تسهیلات و تسویه سایر بدهیها، پرداخت مساعده به چغندرکاران، خرید کود و بذر و سایر امور جاری شرکت به مصرف رسیده است.

۲-۶- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها شامل ۳ فقره سپرده نزد بانک ملت شعبه کارخانه قند لرستان و تجارت شعبه احمدقصر و آرژانتین تهران می باشد. سود متعلقه سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱ سپرده های مذکور جمعا " برابر با ۴۰,۴۸۴,۸۰۱ ریال بوده که تحت سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۳) منعکس می باشد.

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

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

(مبالغ به ریال)			
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	یادداشت	
-	۳,۱۴۶,۴۸۰,۳۰۹	۷-۱	سرمایه‌گذاری در ساختمان
۲۱۸,۶۶۱,۵۴۰	۵,۷۲۸,۱۸۴	۷-۲	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۲۱۸,۶۶۱,۵۴۰	۳,۱۵۲,۲۰۸,۴۹۳		
=====	=====		

۷-۱- براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۸/۳ هیأت مدیره، دو دانگ از شش دانگ یکباب آپارتمان مسکونی به مساحت ۴۷۸/۵ مترمربع واقع در بخش ۲ تهران، خیابان گاندی، خیابان یازدهم، پلاک ۱۵ بنام قند لرستان خریداری شده و چهار دانگ دیگر آپارتمان مزبور نیز توسط آقایان علی روستا (سهامدار شرکت) و حسن رسولیان (عضو هیأت مدیره) خریداری گردیده است. کل بهای خرید بالغ بر ۷,۹۵۰ میلیون ریال بوده که با توجه به مخارج اخذ گواهی ساختمان و سایر هزینه‌های انجام شده، مجموع بهای تمام شده آپارتمان خریداری به ۹,۴۳۸ میلیون ریال بالغ گردیده و سهم قند لرستان از بابت دو دانگ فوق به میزان ۳,۱۴۶ میلیون ریال محاسبه شده است. با توجه به تصمیمات متخذه در جلسه مورخ ۱۳۸۳/۵/۱۷ هیأت مدیره، مبنی بر فروش دو دانگ سهم قند لرستان به ارزش کارشناسی، مبلغ ۳,۱۴۶ میلیون ریال فوق در سرفصل سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت در ترازنامه مورخ ۱۳۸۳/۴/۳۱ طبقه‌بندی گردیده است. تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی فروش مزبور انجام نشده و اقدامات در مورد آن متعاقباً صورت می‌گیرد.

۷-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران می‌باشد که از اقسام زیر تشکیل شده است :

(... صفحه بعد)

۷-۲-۱- در اواخر شهریور ۱۳۸۲ کل سهام سرمایه‌گذاری در شرکت لاستیک دنا به مبلغ ۲۲۳,۶۰۹,۵۰۰ ریال به فروش رسیده و زیان حاصل از آن به مبلغ ۲۲۱,۷۰۵,۵۰۰ ریال به حساب هزینه‌های غیرعملیاتی منظور شده است. ضمناً "مبلغ ۲۳۰,۱۲۰,۲۱۵ ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری که در حسابهای سال مالی قبل ایجاد شده بود، در سال جاری به سرفصل درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۳) انتقال یافته است.

۷-۲-۲- سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکتهای قند بیستون، پارس‌متال و رنگ طیف سایپا جمعاً به مبلغ ۱,۹۷۳,۷۱۶ ریال جزء ارقام تشکیل دهنده درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۳) مندرج گردیده است. در مورد سایر سرمایه‌گذاریهای مندرج در جدول یادداشت ۲-۷ فوق، اعلامیه‌های مربوط به وضعیت عملکرد سود سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر واصل نگردیده است. بدیهی است، با توجه به تعداد سهام سرمایه‌گذاری قند لرستان در شرکتهای مزبور، مبالغ سود سهام در مقایسه با کل عملکرد قند لرستان رقم حائز اهمیتی نمی‌باشد.

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	یادداشت
۲,۵۵۴,۴۹۶,۷۷۰	۵,۱۴۱,۹۹۳,۰۰۱	۸-۱ شرکت بازرگانی دولتی ایران آقای حسین پورمحمدی- باقیمانده کارمزد تصفیه شکر خام شرکت کارخانجات داروپخش - فروش شکر شرکت کشت و صنعت امیرکبیر - تتمه کارمزد تصفیه شکر خام شرکت تکش بافت - فروش شکر شرکت ترخوش - فروش شکر شرکت بیسکویت سازی خوتکا - فروش شکر شرکت ویتانا - فروش شکر شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی - باقیمانده کارمزد تصفیه شکر خام آقای قارداش شرانلو - فروش تفاله خشک سایر
-	۱,۴۳۶,۴۹۷,۴۲۰	
-	۷۹۸,۶۰۰,۰۰۰	
-	۱۵۱,۰۱۵,۲۸۰	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۹۷,۵۰۰	
۵۹,۸۹۵,۰۰۰	۷۹,۸۶۰,۰۰۰	
۴۱,۹۲۶,۵۰۰	۴۱,۹۲۶,۵۰۰	
۱۵۷,۹۰۵,۰۰۰	-	
۱۳۲,۱۶۰,۰۰۰	-	
۸۳,۱۸۹,۰۰۰	-	
۳۰۹,۷۲۴,۹۲۰	۱۴۷,۶۰۳,۹۸۶	
۳,۶۳۹,۲۹۷,۱۹۰	۷,۸۸۳,۵۹۳,۶۸۷	
۱۶,۴۴۶,۰۳۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۸-۳ اسناد دریافتنی
۱,۱۱۸,۵۷۷,۷۵۰	۱,۱۱۸,۵۷۷,۷۵۰	۸-۴ حسابهای راکد و مشکوک الوصول
(۶,۸۷۲,۷۵۰)	(۱,۱۱۸,۵۷۷,۷۵۰)	۸-۴ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۱۱۱,۷۰۵,۰۰۰	-	
۲۱,۱۹۷,۰۳۲,۱۹۰	۲۲,۷۶۶,۴۹۳,۶۸۷	
=====	=====	

۸-۱- مانده طلب از شرکت بازرگانی دولتی ایران بشرح خلاصه زیر می‌باشد:

بدهکار (بستانکار)

ریال

۲,۵۵۴,۴۹۶,۷۷۰

مانده ابتدای سال

وجوه دریافتی بابت تسویه بخشی از مطالبات

(۱,۷۴۵,۹۰۷,۴۵۹)

سال قبل

بهای ۷,۹۳۴,۳۰۰ کیلوگرم شکر تحویلی،

۴۶,۸۹۴,۴۹۵,۰۰۰

هر کیلوگرم ۴,۶۵۰ ریال

یارانه مربوط به ۱۲,۷۸۰,۸۵۰ کیلوگرم شکر

۸,۳۹۷,۰۱۸,۴۵۰

فروخته شده سهمیه قند لرستان (یادداشت ۱-۲۸)

وجوه دریافتی بابت بخشی از بهای فروش شکر

(۴۰,۹۵۸,۱۰۹,۷۶۰)

و یارانه سال جاری

۵,۱۴۱,۹۹۳,۰۰۱

مانده پایان سال

=====

طبق صورتجلسات دریافتی از شرکت بازرگانی دولتی ایران در سال قبل و در ارتباط با عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام، حدود ۱,۲۲۱ میلیون ریال بابت جراثیم ضایعات شکر خام مازاد بر قرارداد و تاخیر در انجام عملیات تصفیه از شرکت قند لرستان مطالبه شده بود که متعاقب اعتراضات و پیگیریهای بعمل آمده، جریمه مزبور به حدود ۱,۰۳۰ میلیون ریال تعدیل شده، ولی این مبلغ نیز تاکنون مورد قبول شرکت قرار نگرفته است. بدیهی است علیرغم اقدامات و پیگیریهای در جریان به منظور مجاب نمودن مسئولین شرکت بازرگانی دولتی ایران به عدم مطالبه جریمه فوق از قند لرستان، در صورت تعلق جریمه‌ای از این بابت، مبلغ آن در هنگام قطعیت در حسابهای شرکت منظور خواهد شد.

۸-۲- بدهی سایر اشخاص مندرج در جدول ۸ فوق حسب مورد تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی وصول شده و یا در جریان عادی عملیات به حیطة وصول درمی‌آید.

۸-۳- اسناد دریافتنی تجاری موجود در صندوق شرکت مشتمل بر ۱۴ فقره چک دریافتی از آقای توکلی به سرسید شهرپور الی دی ۱۳۸۳ جمعا" به مبلغ ۱۵,۵۷۲,۷۰۰,۰۰۰ ریال بابت فروش ۳۹۰۰ تن شکر، یک فقره چک ۲۷۷/۴ میلیون ریالی بابت فروش شکر به آقای خدایاری و ۳ فقره چک دریافتی بابت فروش ملاس به آقای فراهانی به مبلغ ۶۴۰ میلیون ریال به سرسید شهرپور الی آبان ۱۳۸۳ می‌باشد. لازم به توضیح است، با توجه به اینکه فقط مقدار ۳۵۰۰ تن شکر به آقای توکلی تحویل گردیده، مقرر شده مانده طلب ایشان به مبلغ ۱,۵۹۷,۲۰۰,۰۰۰ ریال از طریق استرداد برخی چکهای نزد شرکت، در سال مالی بعد تسویه گردد. با عنایت به این موضوع، مبلغ فوق در تهیه صورتهای مالی سال جاری عینا" در سرفصلهای اسناد دریافتنی و حسابهای پرداختنی تهاتر و از مانده این حسابها کسر شده است.

۸-۴- حسابهای راکد و مشکوک‌الوصول در سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری شامل ۱,۱۱۱,۷۰۵,۰۰۰ ریال بدهی آقای سیدمحمد میرمهربان و ۶,۸۷۲,۷۵۰ ریال مانده ۱۳ قلم حساب سنواتی می‌باشد که از این بابت مبلغ ۶,۸۷۲,۷۵۰ ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در سنوات قبل و ۱,۱۱۱,۷۰۵,۰۰۰ ریال در سال جاری در حسابهای شرکت ایجاد شده است. در مورد آقای میرمهربان لازم به توضیح است که مانده طلب از نامبرده شامل ۱,۵۹۶,۵۰۰,۰۰۰ ریال تنه بهای فروش ۴۰۳۵۰۰ کیلوگرم شکر در دی و بهمن ۱۳۸۱ (وجه سه فقره چک برگشتی) و ۴۷ میلیون ریال حق‌الوکاله وکیل حقوقی و مخارج دادرسی می‌باشد. اضافه می‌نماید، در سال مالی قبل شکایتی از طرف قند لریستان مبنی بر کلاهبرداری آقای میرمهربان درخصوص حمل شکر تحویلی به شهر رشت و فروش آن به نرخهای کمتر از نرخ مصوب و نرخ بازار، به دادگستری درود تسلیم شده و همچنین اقدامات قانونی در مورد صدور سه فقره چک بلامحل، عهده بانک سپه بازار رشت نیز بعمل آمده، لیکن این اقدامات تاکنون منجر به حصول نتیجه نشده است.

سایر حسابهای دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	
		بدهی زارعین از سالهای قبل (یادداشت ۹-۱)
۶۵۳,۲۸۶,۲۸۴	۶۷۶,۵۷۷,۰۰۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به مطالبات سنواتی از زارعین (یادداشت ۹-۱)
(۱۸۳,۵۹۲,۱۰۱)	(۲۰۲,۵۷۶,۲۷۰)	خالص سود سهام دریافتنی از شرکتهای مورد سرمایه گذاری
۴۶۹,۶۹۴,۱۸۳	۴۷۴,۰۰۰,۰۷۳	وام و مساعده کارکنان
۱۸۰,۳۹۱,۷۰۷	۱۱,۲۵۴,۶۳۷	حصه کوتاه مدت وام و بهای ماشین آلات و ادوات کشاورزی تحویلی به شرکتهای کشاورزی و زارعین (یادداشت ۱۵-۱)
۳۲۷,۶۶۳,۶۲۳	۳۵۳,۵۴۶,۲۱۳	کارکنان شرکت - تنم بهای ۱۰ هزار سهم شرکت قندلرستان که در بورس اوراق بهادار تهران برای ایشان خریداری شده و از محل سود سهام آتی متعلقه به آنان تسویه خواهد شد
۸۸,۶۰۶,۰۲۴	۲۲,۸۶۱,۰۴۲	سپرده ها (یادداشت ۹-۲)
۵۴۱,۰۰۴۸,۷۰۰	۳۸۱,۰۰۴۸,۷۰۰	سایر اقلام
۶۴,۶۶۴,۱۱۳	۱۳۴,۱۱۹,۳۹۶	
۱,۹۶۹,۹۰۵,۳۹۰	۱,۷۱۱,۶۸۱,۴۷۰	حسابهای دریافتنی راكد سنواتی (یادداشت ۹-۳)
۴۰۹,۷۳۵,۵۹۴	۶۰۳,۷۶۲,۴۷۳	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به حسابهای دریافتنی راكد سنواتی (یادداشت ۹-۳)
(۲۸۳,۶۷۵,۹۸۳)	(۶۰۳,۷۶۲,۴۷۳)	
۱۲۶,۰۵۹,۶۱۱	-	
۲,۰۹۵,۹۶۵,۰۰۰	۱,۷۱۱,۶۸۱,۴۷۰	
=====	=====	

۹-۱- مبلغ مندرج در سرفصل بدهی زارعین از سالهای قبل عبارت از مانده حساب زارعینی می باشد که بهای چغندر قند تحویلی توسط آنان به کارخانه از پیش پرداختهای نقدی و بهای کود و بذر و سم تحویلی به ایشان بیشتر بوده است. طبق روش شرکت و بشرح جدول سنی زیر ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای بدهی سنواتی زارعین در حسابها ایجاد می گردد:

(مبالغ به ریال)

مانده پایان	ذخیره مطالبات
سال مالی منتهی	درصد مشکوک الوصول
به ۱۳۸۳/۴/۳۱	ذخیره لازم
لازم	

بدهی چغندرکاران تا پایان سال ۱۳۶۹	۴۴,۵۷۶,۰۲۷	۱۰۰	۴۴,۵۷۶,۰۲۷
بدهی چغندرکاران از سال ۱۳۷۰ تا سال ۱۳۸۱	۶۳۲,۰۰۰,۹۷۳	۲۵	۱۵۸,۰۰۰,۰۲۴۳
	۶۷۶,۵۷۷,۰۰۰	=====	۲۰۲,۵۷۶,۰۲۷۰
	=====		=====

۹-۲- صورت ریز ارقام تشکیل دهنده مبلغ سپرده ها مندرج در جدول یادداشت ۹ فوق، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱
۲۹۹,۴۳۲,۷۰۰	۲۹۹,۴۳۲,۷۰۰
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۹,۵۰۰,۰۰۰
۲,۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰
۵۴۱,۰۴۸,۷۰۰	۳۸۱,۰۴۸,۷۰۰
=====	=====

۵٪ سپرده حق بیمه و ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران در سال مالی قبل
سپرده حق بیمه مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام مربوط به شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی
ودیعه رهن ساختمانهای استیجاری برای حوزه های چغندرکاری
سایر سپرده ها

۹-۳- خلاصه وضعیت مانده حسابهای دریافتنی راكد و سنواتی كه معادل آن ذخیره مطالبات مشکوك الوصول در حسابهای شركت ایجاد شده، بشرح زیر است :

ریال	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان صنایع ملی ایران - سپرده شركت در مزایده خرید سهام قند ممسنی
۸۱,۵۴۳,۵۵۰	آقای مرادآبادی، مدیرعامل اسبق (یادداشت ۹-۳-۱)
۷۱,۲۰۱,۷۰۰	موسسه تحقیقات اصلاح و تهیه بذر چغندر قند- وجوه پرداختی بابت خرید بذر
۳۲,۴۱۷,۸۷۰	شركت تعاونی چندمنظوره - وجوه پرداختی بابت كود
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد قادری (یادداشت ۹-۳-۲)
۱۹,۵۳۹,۴۷۷	شركت فرآورده های نسوز- وجوه پرداختی بابت آجر و مواد نسوز
۱۳,۸۷۳,۶۴۱	وجه نقد سرقت شده از صندوق شركت
۱۱,۹۴۳,۹۸۶	شركت قند قزوین - وجوه پرداختی بابت دو دستگاه پمپ
۱۰,۹۰۴,۸۵۵	شركت قند دزفول- حقوق و مزایای كاركنان اعزامی
۲۰۷,۳۳۷,۳۹۴	سایر - ۷۹ قلم
۶۰۳,۷۶۲,۴۷۳	
=====	

۹-۳-۱- بدهی آقای عزت اله مرادآبادی، مدیرعامل اسبق شركت از تاریخ ۱۳۷۸/۴/۱۹ لغایت ۱۳۷۹/۳/۲۰، شامل اقلام زیرمی باشد. توضیح اینکه حقوق ماهانه آقای مرادآبادی بمیزان ۳,۶۹۹,۵۲۸ ریال تا پایان خرداد ۱۳۷۹ به ایشان پرداخت گردیده و پس از استعفای نامبرده تسویه حساب با ایشان صورت نگرفته كه عطف به مصوبه مورخ ۱۳۸۰/۴/۱۸ هیأت مدیره، پیگیری برای وصول مطالبات و تسویه حساب مذکور در جریان بوده و یک فقره چك ۶۰ میلیون ریالی فاقد سرسید نیز بعنوان تضمین از ایشان دریافت شده است :

ریال	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره وجه پرداختی به آقای مرادآبادی در سال ۱۳۷۸
۱۵۰,۳۷۰	بهای فروش ۱۵۰,۳۷۰ كيلوگرم تفاله خشك
۶۶,۱۶۲,۸۰۰	به شركت كشت و صنعت جاوید كه وجه آن توسط آقای مرادآبادی دریافت گردیده
۳۸۰,۷۵۰	سایر
۸۱,۵۴۳,۵۵۰	
=====	

۲-۳-۹- مبلغ ۶۰ میلیون ریال منظور شده به بدهی آقای محمد قادری بابت جعل یک فقره چک ۴ میلیون ریالی شرکت توسط نامبرده می‌باشد. توضیح اینکه بابت استرداد چهار میلیون ریال وجه پرداختی به شرکت بابت فروش تفاله خشک، چکی به همین مبلغ و به سرسید ۱۳۸۲/۵/۱۹ در وجه نامبرده صادر شده که مبلغ آن با انجام جعل به ۶۴ میلیون ریال تغییر یافته و وصول گردیده است. در این خصوص شکایتی به مراجع قضائی تسلیم شده، ولی تاکنون نتیجه‌ای حاصل نگردیده است.

موجودی مواد و کالا

۱۰- روش قیمت‌گذاری موجودی مواد و کالا در یادداشت ۳-۵ فوق توضیح داده شده است. تفکیک مبلغ موجودی مواد و کالا مندرج در ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	
۸۸۲,۱۱۷,۵۸۸	۱,۷۰۳,۹۲۰,۸۳۶	شکر سفید (یادداشت ۳-۱۰)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۹۳۶,۰۰۰	ملاس - بمقدار ۱۲۷۹ تن (سال قبل ۸۰۰ تن)
۱۴۳,۶۴۵,۶۰۰	-	تفاله خشک
۱۳۸,۱۷۴,۰۹۱	۱۴۱,۸۳۴,۵۲۲	مواد ولوازم بسته بندی
۶,۵۹۴,۱۱۷,۴۶۱	۵,۲۶۳,۷۱۲,۵۹۱	لوازم فنی و قطعات یدکی
۱,۴۳۴,۲۴۵,۱۸۴	۶۵۶,۹۲۳,۹۱۷	کود و بذر و سم (نهادهای کشاورزی)
۴۴۱,۹۰۵,۲۹۰	۴۳۱,۶۱۴,۳۳۶	سنگ آهک
۳۴۱,۹۲۹,۲۷۴	۱۵۱,۸۶۹,۴۱۸	مواد سوختی
۳۲۶,۳۱۷,۲۷۴	۲۲۳,۱۶۳,۹۱۳	سایر موجودیها
۱۰,۷۰۲,۴۵۱,۷۶۲	۹,۱۱۰,۹۷۵,۵۳۳	
(۲,۷۳۶,۰۹۹)	(۲,۷۳۶,۰۹۹)	ذخیره کالای ناباب
۱۰,۶۹۹,۷۱۵,۶۶۳	۹,۱۰۸,۲۳۹,۴۳۴	
=====	=====	

۱-۱- موجودیهای شرکت در پایان سال مالی بجز سنگ آهک و مازوت که مورد برآورد مسئولین ذیربط قرار گرفته، حسب مورد شمارش یا توزین شده است. نتیجه مقابله و تطبیق انبارگردانی با سوابق دفتری حاکی از مبلغ ۴۴,۲۰۴,۷۴۰ ریال خالص اضافات موجودی بوده که جزء سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۳۱) منظور شده است.

۱۰-۲- براساس شمارش موجودی انبارهای مواد و لوازم بسته‌بندی، قطعات و لوازم فنی و سایر موجودیها در پایان سال مالی قبل، عملیات مقابله و تطبیق اقلام شمارش شده با سوابق دفتری در سال مالی جاری بعمل آمده و نتیجه آن که حاکی از خالص کسری انبارهای مذکور به ترتیب معادل ۹۶,۸۸۲,۸۵۱ ریال، ۸,۳۷۳,۱۷۷ ریال و ۳۴۴,۶۲۳,۱۸۵ ریال (جمعا " ۴۴۹,۸۷۹,۲۱۳ ریال) بوده، به حساب تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۴) منظور گردیده است. بدیهی است کسری مزبور عمدتاً به این دلیل ایجاد گردیده که طی سالیان متمادی عملیات تطبیق و شمارش انبارها با سوابق دفتری و اعمال تفاوت ریالی در حسابها انجام نمی‌گرفته است.

۱۰-۳- مبلغ ۱,۷۰۳,۹۲۰,۸۳۶ ریال مندرج در جدول یادداشت ۱۰ فوق عبارت از بهای تمام شده ۲۳۳,۱۶۷ کیلوگرم شکر سفید حاصل از تصفیه شکر خام خریداری (هر کیلوگرم ۳۴۷۹/۲ ریال) و نیز بهای ۲۲۳,۵۶۰ کیلوگرم شکر سفید بازیافتی در عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام (هر کیلوگرم ۳۹۹۳ ریال، معادل نرخ فروش) بشرح یادداشت ۲-۲-۲۸ می‌باشد.

۱۰-۴- موجودی مواد و کالای شرکت در پایان تیر ۱۳۸۳ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، طوفان و انفجار از پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۵۹,۲۵۲ میلیون ریال (۵۵,۹۰۲ میلیون ریال شکر، ۵۰ میلیون ریال کود، سهم و بذر و ۳,۳۰۰ میلیون ریال لوازم و قطعات و سایر موجودیها) برخوردار بوده است.

پیش پرداختها

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	
۳,۱۸۶,۹۲۱,۶۶۰	۴,۴۹۵,۶۸۹,۱۶۹	پیش پرداخت به زارعین برای کشت سال آتی (یادداشت ۱۱-۱)
(۱۴۳,۲۹۱,۰۰۱۴)	(۲۲۴,۷۸۴,۴۵۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به پیش پرداخت کشت سال آتی (یادداشت ۱۱-۱)
۳,۰۴۳,۶۳۰,۶۴۶	۴,۲۷۰,۹۰۴,۷۱۱	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۱-۲)
۸۸۳,۶۶۹,۴۶۳	۱,۰۸۷۱,۷۹۹,۵۲۶	پیش پرداخت عملیات مکانیزه کشت چغندر
۱۷۹,۹۸۲,۶۳۵	۴۵۴,۲۹۰,۲۱۷	قند به شرکتهای مکانیزه و اشخاص
۱۰۹,۴۰۴,۴۲۵	۱۳۲,۲۸۴,۶۴۸	پیش پرداخت حق بیمه اموال و موجودیها
-	۶۴,۷۸۷,۰۸۲۰	شرکت ملی نفت ایران شعبه بروجرد - خرید مازوت
۱۶۴,۲۴۴,۳۹۴	۲۴,۲۳۰,۲۶۹	پیش پرداخت خرید مواد، لوازم و قطعات
۹,۷۱۴,۲۸۴	۵۹,۳۴۹,۷۲۰	سایر اقلام
۴,۳۹۰,۶۴۵,۶۴۷	۶,۸۷۷,۶۴۶,۹۱۱	
=====	=====	

۱۱-۱ طبق عرف معمول کارخانجات قند و براساس قراردادهایی که با چغندرکاران منعقد می‌گردد برای کشت سال آتی مبالغی بعنوان مساعده کشت به آنان پرداخت شده و مضافاً "نهاده‌های کشاورزی (کود، بذر و سم) نیز به زارعین تحویل می‌شود و در هنگام تحویل چغندر و محاسبه بهای آن مبالغ فوق‌الذکر تسویه می‌گردد. لازم به توضیح است، مساعده کشت عمدتاً "از طریق تسهیلات دریافتی از شعب بانک کشاورزی تأمین می‌شود. قراردادهای مربوط به این تسهیلات بنام چغندرکاران تنظیم و وجوه آن از طریق شرکت دریافت و در اختیار چغندرکاران قرار می‌گیرد. با توجه به این امر، جمع مساعده‌های پرداختی بالغ بر حدود ۱,۲۵۶/۵ میلیون ریال بوده که از محل تسهیلات بانک کشاورزی تأمین و در تهیه صورتهای مالی سال جاری، مانده آن با حساب تسهیلات تهاتر شده است. همچنین مازاد تسهیلات دریافتی نسبت به مساعده‌های پرداخت شده فوق که در سال مالی بعد در اختیار چغندرکاران قرار خواهد گرفت در پایان تیر ۱۳۸۳ به میزان حدود ۱,۰۹۷ میلیون ریال بوده که تحت عنوان مساعده‌های پرداختنی در جدول یادداشت ۱۶ زیر مندرج گردیده است. بنا به مراتب ذکر شده، پیش پرداخت به زارعین مندرج در جدول فوق شامل حدود ۴,۰۷۲ میلیون ریال بهای نهاده‌های کشاورزی، ۴۰ میلیون ریال بهای لوازم و ادوات کشاورزی و حدود ۳۸۳ میلیون ریال پرداختهای بعمل آمده به حساب زارعین (عمدتاً "حق بیمه کشت) می‌باشد. اضافه می‌نماید طبق روش شرکت معادل ۵

درصد پیش پرداخت به زارعین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور می‌گردد که بشرح جدول فوق مبلغ حدود ۲۲۵ میلیون ریال از این بابت در حسابها موجود می‌باشد. توضیحات مربوط به مانده بدهی چغندرکاران از سنوات قبل در یادداشت ۱-۹ فوق مندرج گردیده است.

۲-۱۱- خلاصه وضعیت تفکیک مانده ابتدای دوره و گردش طی سال پیش پرداخت مالیات بشرح زیر است:

ریال	ریال
مانده ابتدای سال:	
علی‌الحسابهای پرداختی بابت مالیات عملکرد:	
۳۲۳،۵۶۶،۳۱۰	سال منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱
۸۰،۱۶۵،۹۰۴	سال منتهی به ۱۳۷۸/۴/۳۱
۹۳،۰۰۰،۰۰۰	سال منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱
۴۹،۳۱۰،۹۴۳	سال منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱
۵۴۶،۰۴۳،۱۵۷	
۱۲۷،۶۲۶،۳۰۶	مالیات مکسوره از سود سهام سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها طی سنوات قبل
۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۵٪ مالیات مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام جهت شرکت توسعه نیشکر و خدمات جانبی در سال مالی قبل
۸۸۳،۶۶۹،۴۶۳	
علی‌الحسابهای پرداختی در سال مالی جاری، در ارتباط با شکایت به شورای عالی مالیاتی:	
۴۷۷،۳۶۲،۵۰۲	سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۴/۳۱
۵۱۰،۷۶۷،۵۶۱	سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱
۹۸۸،۱۳۰،۰۶۳	
۱،۰۸۷۱،۷۹۹،۵۲۶	
=====	

دارائیهای ثابت مشهود

۱۲- روش ثبت بهای دارائیهای ثابت و محاسبه استهلاك آنها در یادداشت شماره ۵-۱ فوق توضیح داده شده است. گردش قیمت تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱ بشرح زیر می‌باشد:

(... صفحه بعد)

(مبالغ به ریال)

جمع در ۱۳۸۲/۴/۳۱	جمع در ۱۳۸۳/۴/۳۱	اثاثیه وابزار	وسایل نقلیه و ماشین آلات و ماشین کشاورزی	ماشین آلات و تاسیسات	زمین و اشجار ساختمان	بهای تمام شده : مانده اول دوره اضافات تعدیلات کسور
۱۱,۱۴۵,۳۷۰,۳۹۲	۱۷,۱۰۷,۹۹۴,۰۳۳	۴۵۹,۵۰۲,۸۸۲	۱,۵۵۴,۳۳۵,۹۶۶	۱۱,۶۷۰,۵۲۳,۲۵۸	۳۰,۴۱۵,۱۹۱	
۵,۹۷۶,۷۹۸,۷۳۹	۶,۸۶۱,۹۷۵,۷۹۱	۳۱۰,۵۳۴,۲۳۱	۳۳۶,۹۰۰,۱۸۹	۵,۷۳۳,۸۱۲,۶۵۶	-	
-	۱,۸۹۶,۱۱۶,۰۳۱	۸۹,۴۵۹,۹۳۵	۳۷۷,۷۳۷,۸۹۵	۱,۵۲۸,۹۱۸,۱۹۱	-	
(۱۴,۰۷۴,۹۹۸)	(۱۳۷,۰۳۳,۷۹۲)	-	(۱۳۷,۰۳۳,۷۹۲)	-	-	
۱۷,۱۰۷,۹۹۴,۰۳۳	۲۵,۰۳۹,۰۶۲,۰۵۳	۸۵۹,۴۹۷,۰۴۸	۳,۰۹۱,۹۵۰,۲۲۸	۱۸,۹۳۳,۲۵۴,۱۰۵	۳۰,۴۱۵,۱۹۱	
۳,۸۰۴,۴۶۸,۴۲۳	۴,۸۳۳,۰۸۹,۲۸۵	۳۳۳,۶۲۲,۳۲۷	۳۴۲,۹۸۶,۲۳۷	۳,۳۵۳,۴۸۱,۱۵۹	۸۲۲,۹۹۹,۵۵۲	کسر می‌شود، استهلاک انباشته:
۱,۰۴۱,۰۵۷,۲۷۳	۲,۰۰۳,۱۶۳,۲۰۴	۷۶,۷۷۵,۶۳۲	۳۲۸,۱۴۹,۶۶۵	۱,۳۹۲,۸۲۹,۳۳۶	-	مانده اول دوره
-	۳۵۸,۷۴۶,۸۹۰	۲۸,۹۸۵,۱۱۱	۸۴,۴۲۱,۹۹۳	۳۳۵,۳۳۹,۷۸۶	-	اضافات
(۲,۴۰۶,۳۷۴)	(۸۴,۲۷۹,۶۲۸)	-	(۸۴,۲۷۹,۶۲۸)	-	-	تعدیلات کسور
۴,۸۳۳,۰۸۹,۲۸۵	۷,۱۲۰,۷۱۹,۷۵۱	۳۳۹,۳۸۳,۰۷۰	۸۷۱,۲۷۸,۲۷۷	۴,۹۹۱,۶۵۰,۲۸۱	-	
۱۲,۲۶۴,۹۰۴,۷۴۸	۱۸,۶۱۸,۳۳۲,۳۰۲	۵۳۰,۱۱۳,۹۷۸	۱,۳۳۰,۶۷۱,۹۶۱	۱۳,۹۵۱,۶۰۳,۸۲۴	۳۰,۴۱۵,۱۹۱	بهای دفتری
۷۳۵,۷۹۶,۲۵۶	۱,۳۳۰,۸۷۶,۶۵۰					دارائیهای ثابت موجود در انبار (یادداشت ۱۲-۶)
۳۸۹,۰۹۵,۶۹۹	۸۳۴,۷۰۹,۳۵۰					دارائیهای ثابت در جریان تکمیل (یادداشت ۱۲-۷)
۹۳۹,۲۹۸,۵۰۰	۲,۰۰۵,۱۳۸,۹۶۰					پیش پرداختهای سرمایه‌ای (یادداشت ۱۲-۸)
۲۳,۱۳۱,۷۱۱	-					سفارشات سرمایه‌ای
۱۴,۸۳۱,۲۳۶,۹۱۴	۲۲,۷۸۹,۰۵۷,۲۶۲					

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

مترائ	قیمت تمام شده (ریال)
زمین کارخانه (بند الف زیر)	در حدود ۵۵ هکتار ۱۸,۵۹۹,۳۰۸
زمین شعبه بروجرد	در حدود ۳ هکتار ۹,۰۰۰,۰۰۰
زمین انبار واقع در قریه	
گنجینه بروجرد	در حدود ۴ هکتار ۱,۳۷۰,۲۰۱
زمین شعبه نهاوند	در حدود ۲۲۰۰ مترمربع ۸۳۱,۸۳۰
زمین شعبه الشتر (بند ب زیر)	در حدود ۲۴۰ مترمربع ۱۷۰,۹۳۳
زمین شعبه ملایر (بند ج زیر)	در حدود ۱۹۰۰ مترمربع ۱,۹۰۰
اشجار کارخانه	- ۴۴۰,۹۲۹
	۳۰,۴۱۵,۱۰۱
زمین محل احداث چاه آب جدید (بند ب زیر)	در حدود ۹۰ مترمربع ۹۰

۳۰,۴۱۵,۱۹۱

=====

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

ب - در سالهای قبل و در اجرای طرح هادی شهرستان الشتر، مقدار ۷۷۶۰ مترمربع از زمین ۸۰۰۰ مترمربعی شرکت برای جاده سازی و احداث ورزشگاه از تصرف شرکت خارج گردیده که در این زمینه اقدامات لازم جهت دریافت بهای زمین و یا معوض آن، از طریق فرمانداری الشتر، در جریان میباشد .

ج - زمین شعبه ملایر از زمینهای مشمول قوانین و مقررات مربوط به اموال موقوفه بوده که در سال ۱۳۶۸ بمنظور احداث شعبه طبق قرارداد اجاره منعقد با اداره حج و اوقاف و امور خیریه شهرستان ملایر در اختیار شرکت قرار گرفته است . مال الاجاره سالانه زمین فوق مبلغ ۲۹۱,۳۴۴ ریال تعیین شده که در هنگام پرداخت بحساب هزینه مدور میگردد . زمین محل حفر چاه آب جدید کارخانه نیز جزء اراضی دولتی و ملی شده است که براساس قرارداد اجاره ۱۰ ساله (از

۱۳۸۱/۹/۱۳) با اداره کل منابع طبیعی استان لرستان در اختیار شرکت قرار گرفته و اجاره سالانه آن مبلغ ۴,۳۲۰ ریال می‌باشد. توضیح اینکه بمنظور نگهداری سوابق زمینهای مزبور، مبلغ ۱,۹۰۰ ریال و ۹۰۰ ریال (بهای انتظامی به‌ازای هر مترمربع یک‌ریال) تحت عنوان بهای تمام شده این زمینها در جدول فوق منعکس شده است.

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

۱۲-۲- توضیحات مربوط به اضافات دارائیهای ثابت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱ بشرح خلاصه زیر است:

۱-۲-۲-۱- اضافات ساختمان به مبلغ ۳۷۰,۷۲۸,۷۱۵ ریال مشتمل بر ۱۷۸,۱۱۰,۰۰۰ ریال بهای تمام شده حدود ۳ هکتار سیلوی خاکی چغندر و ۱۹۲,۶۱۸,۷۱۵ ریال تعمیرات اساسی منازل سازمانی و ساختمانهای اداری کارخانه می‌باشد.

۱-۲-۲-۲- خلاصه وضعیت اقلام تشکیل دهنده اضافات ماشین‌آلات و تاسیسات مندرج در جدول یادداشت ۱۲ بشرح زیر می‌باشد:

ریال	
یکدستگاه سانتریفوژ بچ	۱,۴۵۴,۹۷۱,۸۴۳
تعمیرات اساسی و بازسازی یکدستگاه	
دیگفویون	۱,۰۱۴,۷۲۷,۳۵۰
۳ دستگاه دکانتور فیلتر	۹۷۳,۴۵۲,۲۳۳
حفاری و لوله‌کشی یک حلقه چاه آب عمیق	۴۸۴,۸۲۱,۳۴۶
تعویض لوله‌های آتشخوار کوره بخار	۲۸۳,۷۴۳,۰۰۰
یکدستگاه پمپ ماگما	۲۴۳,۳۹۷,۳۱۵
۴۱ عدد صفحه صافی استیل و ۷ عدد شیر	
توپی فیلترهای صنعتی	۲۱۶,۳۵۵,۰۰۰
۴ دستگاه باسکول دیجیتالی جهت کیسه‌گیری	۲۰۱,۶۵۸,۵۰۴
یکدستگاه باسکول ۶۰ تنی دیجیتالی	۱۰۹,۶۱۵,۷۲۱
سایر اقلام - عمدتاً " لوازم و قطعات مصرفی	۷۶۱,۰۷۰,۳۴۴

۵,۷۴۳,۸۱۲,۶۵۶

=====

۱۲-۲-۳- اضافات وسایل نقلیه و ماشین‌آلات کشاورزی متشکل از اقلام زیر است:

ریال	
وسایل نقلیه :	
۲۰۵,۶۵۰,۰۰۰	۴ دستگاه وانت پیکان مدل ۱۳۸۲
۷۹,۹۵۰,۰۰۰	یکدستگاه وانت نیسان مدل ۱۳۸۲
۱۳,۶۹۲,۰۰۰	تعمیرات اساسی یکدستگاه پژو ۴۰۵
۲۹۹,۲۹۲,۰۰۰	

ماشین‌آلات کشاورزی:	
۴۱,۰۲۱,۰۵۰	دو دستگاه بذرکار
۳۰,۷۶۰,۰۰۰	یکدستگاه تاپر
۲۱,۹۷۵,۰۰۰	یکدستگاه کودکار
۴۳,۸۵۱,۶۸۹	سایر ماشین‌آلات و لوازم کشاورزی
۱۳۷,۶۰۸,۱۸۹	
۴۳۶,۹۰۰,۱۸۹	
=====	

۱۲-۲-۴- اضافات اشائه و ابزار از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ دستگاه رفرکتومتر
۵۸,۵۵۰,۰۰۰	دو دستگاه چرخ خیاطی و سرکیسه دوزی
۴۴,۵۲۹,۸۲۴	میز، صندلی، فایل، کتابخانه و غیره
۲۵,۳۷۷,۰۰۰	کامپیوتر و متعلقات
۱۱۱,۰۵۷,۴۰۷	سایر اشائه و ابزار
۳۱۰,۵۳۴,۲۳۱	
=====	

۱۲-۳- تعدیلات دارائیهای ثابت مربوط به اقلامی می‌باشد که براساس حواله‌های صادره طی سنوات قبل از انبار خارج گردیده، ولی به دلیل در اختیار نبودن سوابق کامل مربوط به بهای تمام شده، شبتی از بابت آنها در حسابها بعمل نیامده بود. با توجه به اصلاح حساب موجودیها در سال مالی جاری، اقلام دارائیهای ثابت در سرفصلهای مربوطه به شبت رسیده و استهلاك آنها نیز محاسبه

و در حسابها منظور شده است. خلاصه وضعیت تعدیلات فوق بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به ریال)	
استهلاک انباشته	
بهای تمام شده	تا ۱۳۸۲/۴/۳۱
<u>ماشین آلات و تأسیسات:</u>	
۶۸۶۶ شاخه لوله استیل جهت واحد	
اوپراسیون	۲۵۵,۷۷۱,۴۲۵
یکدستگاه آسیاب بالمیل آهک	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰ عدد صفحه صافی استیل فیلترهای	
صنعتی	۲۴۵,۳۳۶,۹۳۳
۲۱۱۶ شاخه لوله های آتشخوار کوره	
بخار	۲۳۱,۲۸۷,۴۰۴
۲۰۸ شاخه لوله پلی اتیلن و فلزی	
جهت تأسیسات چاه آب	۱۶۳,۱۷۲,۷۳۱
سایر اقلام	۲۲۳,۳۴۹,۶۹۸
	۸۲,۱۹۰,۱۸۵
	<u>۲۴۵,۳۳۹,۷۸۶</u>
	<u>۱,۵۲۸,۹۱۸,۱۹۱</u>
<u>وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی:</u>	
۶ دستگاه بذرپاش	۲۵۳,۴۸۹,۵۳۸
۱ دستگاه کودپاش	۱۲,۶۶۰,۰۰۰
۲ دستگاه چغندرکن به همراه تیغه های	
مربوطه	۱۱,۵۸۸,۳۵۷
	۱,۹۱۹,۲۳۲
	<u>۸۴,۴۲۱,۹۹۳</u>
	<u>۲۷۷,۷۳۷,۸۹۵</u>
<u>اشائه و ابزار:</u>	
۲ دستگاه رفرکتومتر و ۱۶ عدد ترمومتر	۶۷,۶۱۷,۶۰۲
چرخ خیاطی، چاپگر، ویدئو و سایر اشائه	۱۰,۸۱۴,۰۰۰
ابزار	۱۱,۰۲۸,۳۳۳
	۳,۱۱۵,۵۸۵
	<u>۲۸,۹۸۵,۱۱۱</u>
	<u>۸۹,۴۵۹,۹۳۵</u>
	<u>۳۵۸,۷۴۶,۸۹۰</u>
	<u>۱,۸۹۶,۱۱۶,۰۲۱</u>
	=====

مبلغ ۳۵۸,۷۴۶,۸۹۰ ریال استهلاک دارا شیهای فوق به حساب تعدیلات سنواتی (نیادداشت ۳۴) منظور گردیده است.

۱۲-۴- کسور وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی مندرج در جدول فوق بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

سود حاصل	بهای فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
۳۳,۳۱۰,۷۸۷	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۹,۲۱۳	(۲۱,۳۲۴,۲۹۴)	۳۶,۰۱۳,۵۰۷	یکدستگاه پژو ۴۰۵
۷۳,۷۸۴,۲۶۹	۷۵,۵۵۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۷۳۱	(۱۴,۴۵۶,۸۰۴)	۱۶,۲۲۲,۵۳۵	دو دستگاه پیکان سواری
۴۵,۷۳۶,۳۷۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۳,۶۳۰	(۱۶,۸۴۸,۸۵۴)	۳۴,۱۱۲,۴۸۴	یکدستگاه وانت نیسان
۲۴,۳۱۵,۱۲۴	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۸۷۶	(۲,۹۷۳,۰۷۴)	۵,۷۵۷,۹۵۰	یکدستگاه وانت پیکان
۱۱۷,۹۹۹,۲۸۶	۱۲۲,۲۴۰,۰۰۰	۱۴,۲۴۰,۷۱۴	(۲۸,۶۷۶,۶۰۲)	۳۲,۹۱۷,۳۱۶	۶ دستگاه لندرور
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	یکدستگاه چغندرکن
۳۰۶,۰۴۵,۸۳۶	۳۴۸,۷۹۰,۰۰۰	۴۲,۷۴۴,۱۶۴	(۸۴,۲۷۹,۶۲۸)	۱۲۷,۰۳۳,۷۹۲	

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت به حساب درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۳) منظور گردیده است .

۱۲-۵- ساختمانها، ماشین آلات و تاسیسات و اثاثه کارخانه درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۱۲,۳۰۰ میلیون ریال (۷۰۰ میلیون ریال ساختمانها ۱۱,۵۲۰ میلیون ریال ماشین آلات و تاسیسات و ۸۰ میلیون ریال اثاثه) بیمه شده و وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار هستند .

۱۲-۶- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان داراییهای ثابت موجود در انبار عبارت از بهای داراییهای خریداری شده تا پایان سال مالی می باشد (عمدتاً چهار دستگاه الکتروپمپ هوادهی و یکدستگاه خشک کن و دو دستگاه بذرپاش و انواع تابلوهای برق)، که تا تاریخ مذکور مورد بهره برداری قرار نگرفته اند .

۱۲-۷- تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۲ فوق تحت عنوان داراییهای ثابت درجریان تکمیل بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	
۳۸۴,۹۴۶,۰۹۹	۳۸۴,۹۴۶,۰۹۹	کوره آهک جدید (۱۲-۷-۱)
-	۱۹۰,۸۰۰,۶۶۳	احداث و بازسازی ساختمانهای مجاور سالن تولید
-	۱۷۳,۰۷۲,۹۱۷	انبار جدید شکر
-	۹۵,۸۸۹,۶۷۱	رختکن کارگران تولید
۴,۱۴۹,۶۰۰	-	سایر اقلام
۳۸۹,۰۹۶,۶۹۹	۸۴۴,۷۰۹,۲۵۰	
=====	=====	

۱-۷-۱۲- کوره آهک نیمه تکمیل کارخانه از نوع مازوت سوز بوده و حسب برآوردهای بعمل آمده در سنوات قبل، عملیات تکمیلی آن که عمدتاً شامل خرید و نصب سازه فلزی و داکت مرکزی، مشعلها، تجهیزات بارگیری و تخلیه آهک و سیرکولسیون کوره می‌باشد، به بودجه‌ای در حدود ۳ میلیارد ریال نیاز دارد. همچنین مخارج تکمیلی سایر دارائیهای در جریان تکمیل حدود ۴/۲ میلیارد ریال پیش بینی می‌گردد.

۸-۱۲- خلاصه وضعیت پیش پرداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول یادداشت ۱۲ بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	
-	۲۴۶،۵۹۳،۴۰۰	شرکت آروین سوله - پیش پرداخت خرید سوله‌های انبار شکر علی‌الحساب مونتاژ و راه‌اندازی ماشین‌آلات نیروگاه جدید (یادداشت ۱۲-۸-۱)
۲۴۲،۳۰۰،۰۰۰	۲۴۲،۳۰۰،۰۰۰	شرکت ماشین سازی تیا - خرید یکدستگاه سردکن بخار جت شرکت تیا - خرید قطعات و لوازم تأسیساتی
-	۲۴۰،۰۰۰،۰۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی فارسا - تعویض پوسته بیرونی دیفوزیون گروه خدمات ابزار صنعت غرب - ساخت یکدستگاه دکانتور
۹۵،۳۶۵،۰۰۰	۲۳۵،۴۱۵،۰۰۰	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران - تعمیر یکدستگاه توربین برق آقای رضا علیزاده - علی‌الحساب مشاوره و نظارت برای ساخت تصفیه خانه فاضلاب صنعتی
-	۱۹۰،۷۰۰،۰۰۰	شرکت تکنواکسپورت - علی‌الحساب طراحی و تهیه دستورالعمل عملیات توسعه ظرفیت کارخانه به ۲۰۰۰ تن چغندر در شبانه روز
۶۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۹،۰۰۰،۰۰۰	شرکت بازرگانی خرمی - خرید قطعات و لوازم کمپرسور
۳۰،۹۸۶،۰۰۰	۶۱،۱۴۶،۰۰۰	سایر
۲۹۹،۶۴۷،۵۰۰	۳۰۵،۵۴۶،۵۶۰	
۹۲۹،۲۹۸،۵۰۰	۲،۰۰۵،۱۳۸،۹۶۰	
=====	=====	

۱-۸-۱۲- مبلغ ۲۴۲،۳۰۰،۰۰۰ ریال مندرج در جدول یادداشت ۱۲-۸ فوق شامل مبالغ ۱۵۳،۵۰۰،۰۰۰ ریال و ۸۸،۸۰۰،۰۰۰ ریال پرداختی به شرکت ارژنگ صنعت و آقای براریان در ارتباط با تغییرات فنی، نصب و راه‌اندازی دستگاهها و تجهیزات نیروگاه جدید دست دوم می‌باشد که از شرکت سیمان ری خریداری گردیده است. اضافه می‌نماید، عملیات تکمیلی راه‌اندازی

نیروگاه توسط شرکت نیرو پژوه انجام گرفته و باتوجه به اینکه صورت وضعیتهای کار انجام شده تاکنون مورد تایید نهائی قرار نگرفته، انتقال مبالغ فوق از سرفصل پیش پرداختهای سرمایه‌ای به حساب ماشین‌آلات انجام نشده است.

۱۲-۸-۲- تعهدات سرمایه‌ای شرکت در ارتباط با قراردادهای منعقد شده با اشخاص در حدود یک میلیارد ریال برآورد گردیده است.

داراییهای نامشهود

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	یادداشت
۶۴,۶۹۸,۷۳۶	۶۳,۱۸۱,۳۶۴	۱۳-۱ حق‌الامتیاز تلفن
۱۳,۳۰۵,۶۱۰	۳۸,۳۳۵,۶۱۰	۱۳-۲ حق‌الامتیاز برق
۶۱۲,۴۵۷	۶۱۲,۴۵۷	حق‌الانشعاب آب و گاز
۷۸,۶۱۶,۸۰۳	۱۰۲,۱۳۹,۴۳۱	
		علی‌الحساب حق انشعاب و اشتراک
۹۵,۷۷۰,۰۱۴۰	۹۵,۷۷۰,۰۱۴۰	۱۳-۳ گاز کارخانه
۱۷۴,۳۸۶,۹۴۳	۱۹۷,۹۰۹,۵۷۱	
=====	=====	

۱۳-۱- گردش حساب حق امتیاز تلفن در سال جاری بشرح زیر است:

ریال	
۶۴,۶۹۸,۷۳۶	مانده ابتدای سال
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	بهای خرید ۲ خط تلفن همراه
(۱۷,۷۱۷,۳۷۲)	استهلاک بهای ۴ خط تلفن اف ایکس استیجاری
۶۳,۱۸۱,۳۶۴	
=====	

۱۳-۲- افزایش حق‌الامتیاز برق به مبلغ ۲۵,۰۴۰,۰۰۰ ریال بابت انشعاب برق چاه آب جدید کارخانه می‌باشد.

۱۳-۳- طبق قرارداد منعقد شده با شرکت گاز استان لرستان در اسفند ۱۳۸۱ هزینه انشعاب و حق اشتراک گاز کارخانه به مبلغ ۱,۴۲۳,۰۸۰,۵۱۶ ریال و ۴۶۶,۸۳۰,۰۰۰ ریال بوده که از بابت هزینه انشعاب مبلغ ۹۵,۷۷۰,۱۴۰ ریال بطور علی الحساب پرداخت گردیده و تعیین میزان دقیق مبلغ قرارداد و تقسیت وجوه قابل پرداخت به شرکت گاز استان لرستان موکول به تعیین مبلغ قطعی شده است. اضافه می‌نماید، موضوع تبدیل سوخت کارخانجات قند و استفاده از گاز طبیعی، بجای فرآورده‌های نفتی مورد تاکید سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت کشور بوده و در ارتباط با این موضوع، براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۳/۶/۱۴ شورای اقتصاد، مستند به بند "ج" تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۳۸۳، مقرر شده شرکت ملی نفت ایران به ازای تبدیل سوخت در ۳۲ کارخانه قند مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال کمک بلاعوض به آنها پرداخت نماید. کمک مزبور پس از تایید پیشرفت فیزیکی مراحل مختلف لوله‌کشی و تغییر سیستم سوخت و از طریق سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت کشور انجام خواهد شد. با ذکر این مطلب که سقف کمک تخمینی به قند لرستان مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد، لازم به توضیح است که به منظور انجام ممیزی انرژی در کارخانه قند لرستان قراردادی در اوایل شهریور ۱۳۸۳ با شرکت آسیا وات (مورد تایید سازمان بهینه‌سازی مصرف سوخت کشور) منعقد شده که مدت انجام کار ۷ ماه و مبلغ آن ۱۵۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. هزینه فوق در طرح کمک بلاعوض گنجانده شده است.

سرمايه‌گذاريه‌اي بلندمدت

۱۴- تفكيك مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، بشرح زير است :

(مبالغ به ريال)			
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	يادداشت	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	سپرده سرمايه‌گذاري بلندمدت
۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۷۲۵,۰۰۰	۱۴-۲	سرمايه‌گذاري در سهام شرکته‌ها
۲,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۵,۷۲۵,۰۰۰		
=====	=====		

۱۴-۱- مبلغ ۲ ميليارد ريال مندرج در جدول فوق مربوط به يك فقره سپرده سرمايه‌گذاري ۵ ساله به سررسيد ۱۳۸۵/۵/۲۲ نزد بانک ملت شعبه کارخانه بوده که به منظور وثيقه تسهيلات دريافتي

(یادداشت ۱-۲۰) نزد آن بانک تودیع شده است. سود سپرده مذکور در سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱ که با نرخ ۱۷ درصد سال محاسبه گردیده معادل ۳۴۰ میلیون ریال بوده که همراه با ۱۰۰ میلیون ریال تنمه سود قطعی سال ۱۳۸۰ جزو اقلام درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۳) انعکاس یافته است.

۱۴-۲- تفکیک مبلغ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها، بشرح زیر است:

ریال	یادداشت	
		شرکت سهامی خاص تحقیقات زراعی و خدمات
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۱	آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۲	شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
		شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۳	صنایع قند
		شرکت حمایت از تولیدکنندگان صنعت و
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۴	کشاورزی بروجرد (سهامی عام)
		شرکت تعاونی کشاورزان سیلاخور بروجرد-
۵۰۰,۰۰۰		بهای پنج سهم خریداری
۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰		مانده ابتدای سال
		خرید ۱۰۰۰ سهم شرکت سرمایه‌گذاری صنایع
۴,۷۲۵,۰۰۰		ایران (سهامی عام)
۱۴۵,۷۲۵,۰۰۰		
=====		

۱۴-۲-۱- بمنظور تمرکز عملیات تحقیقاتی و آزمایشگاهی موضوع گشت مکانیزه چغندر با مشارکت شرکتهای قند بیستون، لرستان و همدان بترتیب به نسبت ۵۵٪، ۲۵٪ و ۲۰٪، شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران در سال ۱۳۷۴ تاسیس شده و فعالیتهای شرکت از سال ۱۳۷۹ آغاز شده است.

۱۴-۲-۲- شرکت ایران شکر (سهامی خاص) درتاریخ ۱۳۷۱/۱۲/۱۵ با مشارکت هفده کارخانه تولید قند و شکر کشور بمنظور ایجاد سیستم مناسب توزیع محصولات کارخانجات قند و شکر تاسیس گردیده و ۱۰۵ سهم آن متعلق به قند لرستان می‌باشد.

۱۴-۲-۳- شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند با مشارکت ۲۶ کارخانه قند کشور و بمنظور انجام عملیات مرتبط با تامین

مواد شیمیایی، کیسه شکر و لوازم و قطعات آزمایشگاهی و فنی در سالهای قبل تاسیس شده و هریک از این شرکتها دارنده ۵۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰۰ ریالی میباشند.

۴-۲-۱۴- شرکت حمایت از تولیدکنندگان صنعت و کشاورزی بروجرد (سهامی عام) با مشارکت واحدهای تولیدی صنعتی و کشاورزی شهرستان بروجرد در سال ۱۳۷۷ تاسیس شده و موضوع فعالیت آن حمایت از تولیدکنندگان سهامدار در زمینه خدمات فنی، مالی، بازاریابی، مشاوره حقوقی و نظایر آن میباشد. مبلغ ۱۵ میلیون ریال مندرج در جدول ۴-۲ فوق بابت بهای ۱۲۵۰ سهم شرکت مذکور بوده که در سال ۱۳۷۹ خریداری شده است

۵-۲-۱۴- از بابت سود سهام سرمایه‌گذاریهای فوق در سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱ مبلغی از طرف شرکتهای سرمایه‌پذیر اعلام نگردیده است.

سایر دارا شیها

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

(مبالغ به ریال)	
۱۳۸۳/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱
مطالبات بلندمدت از شرکتهای مکانیزه	
و زارعین (یادداشت ۱-۱۵)	۴۸۹,۹۱۳,۲۸۸
یک فقره چک دریافتی به سررسید ۲۵ بهمن	۲۷۹,۹۵۴,۰۰۲۴
۱۳۸۴ از آقای علیرضا توکلی (یادداشت ۲-۱۵)	۱,۰۴۷,۲۰۰,۰۰۰
سایر	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۵۳۷,۱۱۳,۲۸۸	۲۸۰,۹۵۴,۰۰۲۴
=====	=====

۱۵-۱- بمنظور کمک به اجرای طرحهای مکانیزه کشت چغندر، طی سالهای اخیر و سال جاری تعدادی لوازم کشاورزی و مبالغی تحت عنوان وام به زارعین و شرکتهای مکانیزه پرداخت شده و مقرر گردیده طی اقساط تعیین شده بازپرداخت شود. جمع اقساط قابل وصول از ۱۳۸۴/۵/۱ به بعد مطالبات فوق به مبلغ ۴۸۹,۹۱۳,۲۸۸ ریال تحت سرفصل سایر دارا شیها مندرج گردیده و اقساط قابل وصول سال مالی آتی تحت سرفصل سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت ۹) به مبلغ ۳۳۴,۸۵۰,۷۵۲ ریال منعکس میباشد.

۱۵-۲- چک دریافتی از آقای توکلی بابت بهای فروش ۲۶۲،۲۵۰ کیلوگرم شکر به ایشان می‌باشد. توضیح اینکه، وجه پرداختی آقای توکلی در سال مالی ۱۳۷۹/۸۰ به مبلغ ۱،۰۴۷،۲۰۰،۰۰۰ ریال تا پایان تیر ۱۳۸۱ بطور نامشخص و تحت عنوان بستانکاران موقت در دفاتر مندرج بوده و با توجه به مکاتبات انجام شده با آقای توکلی در مورد وضعیت حساب طی سالهای اخیر و اعلام کتبی ایشان مبنی بر نداشتن طلب از قند لریستان، مبلغ ۱،۰۴۷،۲۰۰،۰۰۰ ریال فوق در سال مالی قبل از ردیف حسابهای پرداختنی خارج و به حساب تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۴) منظور شده بود. متعاقب اعلام طلب آقای توکلی از قند لریستان در سال مالی جاری و بررسی اسناد و مدارک مربوطه، ضمن اصلاح ثبت انجام شده در سال مالی قبل (یادداشت ۳۴)، وجه مزبور به آقای توکلی مسترد شده و علاوه بر آن مقدار ۲۶۲،۲۵۰ کیلوگرم شکر نیز در قبالت دریافت یک فقره چک بلندمدت به ایشان تحویل گردیده است.

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	
۱،۰۸۰۰،۹۰۹،۰۴۰	۳،۴۸۱،۴۲۲،۹۹۳	ذخیره‌های پرداختنی (یادداشت ۱-۱۶)
		باقیمانده بهای نهاده‌های کشاورزی،
۶۸۵،۲۵۸،۳۹۹	۱،۰۲۴۲،۶۷۱،۸۷۷	مواد، قطعات، لوازم و خدمات خریداری
		سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه
۱۱۹،۱۴۴،۴۳۱	۱۷۶،۱۷۹،۲۰۶	کارکنان در ماه آخر سال مالی
-	۲۸۰،۰۰۰،۰۰۰	ذخیره بدهیهای احتمالی (یادداشت ۲-۱۶)
۴۵،۶۵۵،۸۷۴	۵۱،۰۶۳،۰۲۵	سپرده‌ها - عمدتاً " حسن انجام کار "
۴۵،۵۲۹،۴۳۷	۱۰۶،۷۸۴،۳۵۷	مالیاتیهای تکلیفی مکسوره پرداختنی
۳۲۱،۱۰۱،۳۷۳	۱،۰۹۶،۹۶۳،۶۰۶	مساعده پرداختنی کشت (یادداشت ۱-۱۱)
۲۰۹،۳۳۵،۱۴۶	-	شهرداری چالانچولان - عوارض فروش
۲۹۷،۷۱۶،۴۶۲	۲۱۶،۹۸۶،۹۰۹	سایر اقلام
۳،۵۲۴،۶۵۰،۱۶۲	۶،۶۵۲،۰۷۱،۹۷۳	
-	۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰	اسناد پرداختنی (یادداشت ۳-۱۶)
۳،۵۲۴،۶۵۰،۱۶۲	۷،۵۵۲،۰۷۱،۹۷۳	
=====	=====	

۱۶-۱- تفکیک ذخیره هزینه‌های پرداختی مندرج در جدول فوق بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	
۴۹۶,۶۶۸,۳۸۲	۱,۰۲۰,۵۰۷,۸۸۰,۴۱۹	حقوق و مزایای پرداخت نشده کارکنان
۲۹۵,۵۹۵,۷۹۶	۲۹۵,۵۹۵,۷۹۶	دو در هزار فروش جهت کمک به اجرای طرح‌های صنعتی تا پایان سال ۱۳۸۱
-	۴۲۵,۸۰۵,۷۳۹	سازمان تأمین اجتماعی - ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور پرسنل بازنشسته
-	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران - ۶ در هزار حق استفاده از علامت استاندارد از سال ۷۶ تا پایان سال جاری
۱۵۷,۱۶۳,۹۸۹	۱۵۷,۱۶۳,۹۸۹	یک در هزار فروش جهت کنترل آلودگیها تحت نظارت سازمان حفاظت محیط زیست
۱۲۷,۳۸۴,۴۷۷	۶۷,۳۸۹,۶۴۶	سازمان آموزش فنی و حرفه‌ای - دودرصد صندوق کارآموزی
۶۰,۵۹۹,۶۱۷	۴۵,۳۰۲,۷۴۹	آب، برق و تلفن
۸۴,۰۳۲,۰۰۰	۸۸,۲۳۳,۶۰۰	شرکت مخابرات دورود - اجاره کانال و حق الحفاظه دو خط تلفن اف ایکس
۷۷,۴۰۵,۲۴۴	-	مورد استفاده در سنوات قبل
۴۴,۳۲۵,۲۵۰	۴۴,۳۲۵,۲۵۰	باقیمانده حق الزحمه بازرسی شکر تولیدی مانده سنواتی ذخیره برای توسعه
۳۲,۹۹۲,۲۳۳	۳۲,۹۹۲,۲۳۳	فضاهای آموزشی، پرورشی و فرهنگی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	یک در هزار فروش جهت کمک به توسعه فضاهای ورزشی
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره پاداش هیأت مدیره و مدیرعامل
۱۹۳,۲۴۲,۰۵۲	۳۶۵,۳۲۵,۵۷۲	حق‌الدرج سهام شرکت در بورس اوراق بهادار
۱,۰۸۰,۰۹۰,۹۰۴	۳,۴۸۱,۴۲۲,۹۹۳	سایر
=====	=====	

۱۶-۲- مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال مندرج در جدول یادداشت ۱۶ فوق بابت تأمین ذخیره لازم برای بدهیهای احتمالی، از محل تعدیلات سنواتی در حسابها ایجاد شده است (یادداشت ۳۴).

۱۶-۳- اسناد پرداختی مشتمل بر ۸۴۰ میلیون ریال وجه یک فقره چک تسلیمی بابت تنه بهای خرید سانتریفوژ به سرسید مرداد ۱۳۸۳ و دو فقره چک تسلیمی بابت حق بیمه اموال و موجودیها به سرسید شهریور و آذر ۱۳۸۳ می‌باشد.

پیش دریافت از مشتریان

۱۷- مبلغ ۵۱۵,۰۰۳,۷۶۶ میلیون ریال مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، شامل ۴۹۷,۳۳۷,۱۰۰ ریال پیش دریافت فروش ملاس به آقای فراهانی و ۱۷,۶۶۶,۶۶۶ ریال پیش دریافت فروش شکر به دو نفر مشتریان می‌باشد.

وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

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

۱۸-۱- تا آخر سال مالی قبل، مالیات عملکرد شرکت تا آخر سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۴/۳۱ قطعی و ترتیبات لازم جهت انعکاس مازاد مالیات قطعی نسبت به مالیات ابرازی در حسابها بعمل آورده شده است.

۱۸-۲- نظربه اینکه مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۷۷ الی ۱۳۷۹ در هیأت همعرض حل اختلاف مالیاتی و مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ در هیأت تجدیدنظر حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی بوده، وضع قطعی مالیات سالهای مذکور هنوز روشن نشده است. توضیح اینکه با برآوردهای بعمل آمده، جهت تأمین مازاد مالیاتهای قطعی آتی سالهای مزبور نسبت به ابرازی در تهیه حسابهای سال جاری جمعاً ۵۴۰ میلیون ریال ذخیره از محل تعدیلات سنواتی در نظر گرفته شده است.

۱۸-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ در سال مالی جاری به مرحله قطعی رسیده و تفاوت آن با مالیات ابرازی معادل ۱۳۶،۸۲۴،۹۱۹ ریال بوده که به حساب تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۴) منظور شده است.

۱۸-۴- درآمد مشمول مالیات قطعی سال منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ از طریق توافق با رئیس امور مالیاتی (ممیز کل) در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۳ تعیین گردیده و صدور برگ مالیات قطعی عملکرد سال مذکور در جریان می باشد.

۱۸-۵- مالیات عملکرد سال مالی جاری نسبت به سود مشمول مالیات و براساس مفاد ماده ۱۰۵ اصلاحیه قانون مالیاتها و لحاظ داشتن ۱۰ درصد بخشودگی مالیات، به دلیل پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران، بطور یکجا و با نرخ ۲۲/۵ درصد به مبلغ ۶،۳۹۴،۱۱۶،۴۷۴ ریال محاسبه و به حساب ذخیره مالیات منظور گردیده است. همچنین در رعایت مبانی اصولی و در رابطه با تأمین مازاد مالیات قطعی آتی سال مزبور نسبت به ابرازی، حسب برآوردهای بعمل آمده ذخیره اضافی به میزان ۱۲۰ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

۱۸-۶- باتوجه به توضیحات یادداشتهای ۱۸-۱ الی ۱۸-۵ فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بشرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

عملیات		عملیات			تا پایان سال مالی قبل		
در سال جاری	ایجاد	پروا ختی	مانده	ایجاد	پروا ختی	مانده	ایجاد
مانده							
۱۴۰	۱۴۰	-	-	۵۴۵	۵۴۵	-	۵۴۵
۱۹۰	۱۹۰	-	-	۴۷۱	۴۷۱	-	۴۷۱
۱۰۰	۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۱۰	۱۱۰	-	-	۱۰۶۴۲	۱۰۶۴۲	-	۱۰۶۴۲
-	۱۳۷	۱۳۷	-	۲۶۹	۲۶۹	-	۲۶۹
۸۵	۸۵	-	۶۰۵۶۷	-	-	۶۰۵۶۷	۶۰۵۶۷
۶۰۵۱۴	۶۰۵۱۴	۱۵۰	-	-	-	-	-
۷۰۱۳۹	۷۰۳۷۶	۱۳۷	۶۰۵۶۷	۲۰۹۲۷	۲۰۹۲۷	۶۰۵۶۷	۹۰۴۹۴

مرحله رسیدگی به اعتراض

هیات حل اختلاف هم عرض

هیات حل اختلاف هم عرض

هیات حل اختلاف هم عرض

هیات حل اختلاف تجدیدنظر

هیات حل اختلاف تجدیدنظر

هیات حل اختلاف تجدیدنظر

هیات حل اختلاف تجدیدنظر

مالیات		سود مشمول مالیات (زیان)		سال مالی	
مالیات	مالیات	سود مشمول مالیات (زیان)	سود مشمول مالیات (زیان)	سال مالی	سال مالی
۸۳۴	۵۴۵	۱۰۶۶۹	۱۰۶۶۹	۱۳۷۷/۴/۳۱	۱۳۷۷/۴/۳۱
۳۰۱۳۲	۴۷۱	۶۰۱۸۴	۶۰۱۸۴	۱۳۷۸/۴/۳۱	۱۳۷۸/۴/۳۱
۱۰۸۰۵	-	۴۰۷۴۴	(۱۱۲)	۱۳۷۹/۴/۳۱	۱۳۷۹/۴/۳۱
۲۰۶۷۹	۱۰۶۴۲	۵۰۸۰۷	۳۰۵۹۳	۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱
۴۰۶	۲۶۹	۱۰۷۸۰	۱۰۷۸۰	۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱
۶۰۶۴۶	۶۰۵۶۷	۲۹۰۳۳۷	۲۹۰۳۳۷	۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱
۶۰۵۱۴	۶۰۵۱۴	۲۸۰۴۱۸	۲۸۰۴۱۸	۱۳۸۳/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

سود سهام پیشنهادی و پرداختنی

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

ریال

مانده ابتدای دوره - باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل، تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	۷۲۵,۲۴۷,۵۴۸
سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ - هر سهم ۴۵۰۰ ریال	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
براساس سرمایه ۴/۵ میلیارد ریالی	

پرداخت در وجه سهامداران در طی دوره	۲۰,۹۷۵,۲۴۷,۵۴۸
	(۱۱,۱۷۴,۳۳۹,۲۴۱)

باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل (یادداشت ۱-۱۹)	۹,۸۰۰,۹۰۸,۳۰۷
سود سهام پیشنهادی سال مالی جاری هر سهم ۶۵۰ ریال	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
براساس سرمایه ۱۲ میلیارد ریالی	

۱۷,۶۰۰,۹۰۸,۳۰۷
=====

۱۹-۱ باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل عمدتاً "مربوط به سود سهام سال منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ (حدود ۹,۷۱۴ میلیون ریال) می باشد. لازم به توضیح است، تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی حدود ۶ میلیارد ریال از سود سهام پرداختنی به سهامداران بطور نقد و یا از طریق تسلیم چکهای مدت دار تسویه گردیده است.

تسهیلات مالی دریافتی

۲۰- مانده تسهیلات مالی دریافتی، در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۱۳۸۳/۴/۳۱	
-	۶,۱۸۷,۴۱۶,۶۷۰	تسهیلات بانک ملت شعبه آرژانتین تهران
۱۱,۳۵۹,۰۰۰,۰۵۲۷	-	تسهیلات بانک ملت شعبه کارخانه قند لرستان
-	۵,۸۹۲,۴۵۵,۲۳۸	تسهیلات بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد
۱۱,۳۵۹,۰۰۰,۰۵۲۷	۱۲,۰۷۹,۸۷۱,۹۰۸	
=====	=====	

۱-۲۰- تفکیک مانده ابتدای دوره و گردش طی سال تسهیلات مالی دریافتی در قالب قراردادهای خرید سلف و فروش اقساطی منعقد با بانکها بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

اصل	سود و کارمزد	جمع
مانده ابتدای دوره :		
۱۱,۳۵۹,۰۰۰,۵۲۷	۳۰۷,۶۶۶,۱۴۱	۱۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۸
تسهیلات دریافتی طی دوره :		
بانک ملت شعبه کارخانه -		
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۹۶۶,۵۷۷	۴,۹۰۸,۹۶۶,۵۷۷
بانک ملت شعبه آرژانتین -		
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۱۴۴,۱۱۱	۱۱,۵۱۹,۱۴۴,۱۱۱
بانک صادرات شعبه ولیعصر		
۱۰,۸۰۵,۲۸۳,۳۰۹	۴۷۵,۲۵۶,۴۰۷	۱۱,۲۸۰,۵۳۹,۷۱۶
بروجرد - ۴ فقره سلف		
۲۵,۸۰۵,۲۸۳,۳۰۹	۱,۹۰۳,۳۶۷,۰۹۵	۲۷,۷۰۸,۶۵۰,۴۰۴
جمع تسهیلات دریافتی طی دوره		
۳۷,۱۶۴,۲۸۳,۸۳۶	۲,۲۱۱,۰۰۳۳,۲۳۶	۳۹,۳۷۵,۳۱۷,۰۷۲
جمع کل		
(۲۵,۱۷۶,۳۳۲,۱۹۵)	(۱,۵۵۳,۷۳۳,۶۳۸)	(۲۶,۷۳۰,۰۶۵,۸۳۳)
بازپرداخت طی دوره		
-	(۵۶۵,۳۷۹,۳۳۱)	(۵۶۵,۳۷۹,۳۳۱)
سود و کارمزد سال مالی آتی		
۱۱,۹۸۷,۹۵۱,۶۴۱	۹۱,۹۲۰,۲۶۷	۱۲,۰۷۹,۸۷۱,۹۰۸
=====	=====	=====

نرخ سود تسهیلات دریافتی در سال جاری ۱۶ درصد بوده (سال قبل ۱۷ درصد) و وثیقه تسهیلات بانک ملت، در رهن بودن زمین کارخانه، یک فقره سپرده سرمایه‌گذاری پنج ساله به مبلغ ۲ میلیارد ریال (یادداشت ۱-۱۴) و سفته‌های تسلیمی و وثیقه تسهیلات بانک صادرات، سفته‌های تسلیمی به بانک می‌باشد. سود و کارمزد و جرائم تاخیر تسهیلات جمعا "بالغ بر ۱,۶۴۵,۶۵۳,۹۰۵ ریال بوده که به حساب هزینه‌های مالی (یادداشت ۳۲) منظور شده است.

کمک کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند

۲۱- پیرو تصمیم شورای اقتصاد در بهمن ۱۳۶۳ مبنی بر تخمین بودجه برای ایجاد واحدهای مکانیزاسیون کشت چغندر توسط کارخانجات قندوشکر کشور با هماهنگی سازمان گسترش خدمات بازرگانی (شرکت سهامی قندوشکر کشور)، وزارت صنایع، وزارت کشاورزی و بنگاه اصلاح و تهیه بذر چغندر قند، تحت نظارت کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند، اقدامات مربوطه با تهیه طرح کشت مکانیزه در مناطق کشاورزی تحت پوشش شرکت در سنوات قبل صورت پذیرفته که منجر به تخصیص کمکهای نقدی و غیرنقدی شده است. کمکهای نقدی دریافتی جمعاً بالغ بر ۷۳،۹۷۵،۲۴۹ ریال بوده که از محل آن ۲۷،۲۶۸،۱۷۰ ریال هزینههای آموزشی و ترویجی انجام شده و مابقی آن به مبلغ ۴۶،۷۰۷،۰۷۹ ریال صرف ایجاد دارائیهای ثابت مرتبط با عملیات طرح شده است. کمکهای غیرنقدی شامل ۷۵٪ ماشینآلات و لوازم کشاورزی تحویلی بوده که عمدتاً به شرکتهای خدمات کشاورزی، که با موضوع ارائه خدمات مکانیزه بهزارعین با کمک شرکتتاسیس شدهاند، تحویل شده است. با عنایت به توضیحات فوق مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان کمک کمیسیون مکانیزاسیون چغندر قند مربوط به بودجه نقدی صرف شده برای ایجاد دارائیهای ثابت مرتبط با طرح بشرح فوق میباشد. توضیح اینکه دارائیهای مذکور جزو اقلام دارائیهای ثابت شرکت در حسابها منعکس شده و هزینههای مرتبط با استهلاك آن نیز جزو اقلام هزینههای شرکت مندرج گردیده است. اضافه مینماید تعدیلات مرتبط با مبلغ مزبور پس از تعیین وضعیت نهایی کمکهای دریافتی، شامل وضعیت نهایی اسناد مالکیت ماشینآلات موضوع کمکهای غیرنقدی و تسویه حساب قطعی در حسابهای شرکت منظور خواهد شد. بدیهی است تعدیلات مزبور بر صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱ دارای اثر بااهمیتی نخواهد بود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۲- روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۴-۵ فوق توضیح داده شده است. خلاصه گردش حساب مذکور بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۳/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۲،۴۱۳،۲۹۴،۵۵۶	۲،۹۳۹،۸۶۷،۸۴۵	مانده ابتدای دوره مالی
(۱۳،۶۴۳،۶۴۶)	(۱،۱۹۹،۵۷۶،۷۸۳)	پرداختی به کارکنان خارج شده از شرکت
۵۴۰،۲۱۶،۹۳۵	۷۰۵،۲۵۱،۴۵۴	تامین ذخیره تا حد مورد لزوم در پایان سال مالی
۲،۹۳۹،۸۶۷،۸۴۵	۲،۴۴۵،۵۴۲،۵۱۶	
=====	=====	
۱۴۸	۱۳۶	تعداد پرسنل دائمی
=====	=====	

۲۲-۱- علاوه بر کارکنان استخدامی، باتوجه به نوع فعالیت شرکت و لزوم استفاده از کارگران موقت فصلی، همه ساله بخصوص در فصل بهره‌برداری تعدادی کارگر موقت استخدام می‌شوند که در سال منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱ بیشترین تعداد آنها ۲۳۴ نفر در آذر (سال قبل ۲۵۷ نفر در آذر) و کمترین تعداد ۴۶ نفر در اردیبهشت و خرداد (سال مالی قبل ۶۷ نفر در خرداد) بوده است. ازبابت مزایای پایان خدمت کارگران موقت تا پایان سال مالی جاری مبلغ ۱۵۹/۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها موجود است که جزو مانده پایان سال مالی حساب ذخیره در جدول فوق مندرج می‌باشد.

۲۲-۲- در سال مالی جاری ۱۱۰ نفر از پرسنل شرکت (شامل ۱۹ نفر شاغلین مشاغل سخت و زیان‌آور و ۷۵ نفر پرسنل موقت) بازخرید شده‌اند. جمع بازخرید سنوات خدمت پرداختی به کارکنان در سال مالی جاری بالغ بر ۱,۱۹۹,۵۷۶,۷۸۳ ریال بوده که با توجه به ۷۰۵,۲۵۱,۴۵۴ ریال ذخیره تأمین شده در پایان سال، جمعا " ۱,۹۰۴,۸۲۸,۲۳۷ ریال جزو ارقام هزینه‌های شرکت منظور شده است.

سرمایه

۲۳- سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال، منقسم به ۱۸۰ هزار سهم یکهزار و پانصدریالی و در پایان سال مالی قبل مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال بوده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۲/۶/۱۶ صاحبان سهام، سرمایه شرکت به‌میزان ۷,۵۰۰ میلیون ریال افزایش یافته (۵,۷۵۰ میلیون ریال از محل اندوخته توسعه و تکمیل و ۱,۷۵۰ میلیون ریال از محل سود انباشته) و به ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال، منقسم به ۱۲ میلیون سهم یکهزارریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده و مراتب افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۸۲/۹/۱۳ به ثبت رسیده است. اضافه می‌نماید، در پایان تیر ۱۳۸۳ شرکت دارای ۲۳ سهامدار (۸ شخص حقوقی و بقیه اشخاص حقیقی) بوده که از بین ایشان تنها شرکت‌های سهامی عام قند بیستون و سرمایه‌گذاری ملی ایران، بترتیب دارنده حدود ۳۸ درصد و ۸/۳ درصد کل سهام شرکت (بیش از ۵٪ سهام) می‌باشند.

اندوخته قانونی

۲۴- در اجرای مبانی پیش بینی شده در مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت معادل ۵٪ از سود خالص سالانه شرکت بعنوان اندوخته قانونی در حسابهای شرکت منظور می‌شود. درنظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه بالغ گردد، الزامی و پس از آن اختیاری می‌باشد. باتوجه به مراتب فوق، مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال از سود سالهای قبل و ۷۵۰ میلیون ریال از سود سال جاری به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

اندوخته (ذخیره) طرح توسعه و تکمیل

۲۵- مبلغ ۵,۷۵۰ میلیون ریال مندرج در ترازنامه سالی مالی قبل تحت عنوان فوق، براساس مجوز دریافتی از اداره کل صنایع استان لرستان در شهریور سال ۱۳۷۳ برای طرح توسعه و افزایش ظرفیت کارخانه از محل سود سالیهای منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۷۳ الی ۱۳۷۵ و ۱۳۷۸ تخصیص یافته بود. در این خصوص باتوجه به قطعیت معافیت مالیاتی ۵,۷۵۰ میلیون ریال سود ذخیره شده فوق (موضوع ماده ۱۳۸ وقت قانون مالیاتهای مستقیم) و بر مبنای مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۶/۱۶ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، ذخیره مزبور به حساب سرمایه انتقال یافته است (یادداشت ۲۳).

سایر اندوخته‌ها

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

صود و زیان

=====

سودوزیان جامع

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

خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت	
۱۳۸۲/۴/۳۱ به	۱۳۸۳/۴/۳۱ به		
۷۷,۱۱۳,۳۵۵,۲۴۷	۱۰۱,۵۰۶,۶۶۶,۵۴۸	۲۸-۱	خالص فروش شکر استحصالی
			خالص درآمد خدمات کارمزدی
۷,۰۲۲,۷۵۹,۲۲۱	۶,۷۱۵,۲۱۷,۰۵۰	۲۸-۲	تصفیه شکر خام
۷,۳۴۱,۹۵۸,۲۳۵	۹,۰۹۱,۰۴۰,۸۳۲	۲۸-۳	خالص فروش تفاله و ملاس
۹۱,۴۷۸,۰۷۲,۷۰۳	۱۱۷,۳۱۲,۹۲۴,۴۳۰		
=====	=====		

۱-۲۸- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان خالص فروش شکر استحصالی
بشرح زیر قابل تفکیک است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱			
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم	
۴۶,۱۵۲,۳۵۹,۰۰۰	۳,۷۸۸	۱۲,۱۸۵,۳۵۰	۵۶,۲۱۵,۱۵۳,۰۹۸	۳,۹۹۳	۱۴,۰۸۱,۴۸۶	شکر فروخته شده سهمیه شرکت
						شکر فروخته شده سهمیه
						شرکت بازرگانی دولتی
۲۳,۵۷۸,۲۴۸,۰۰۰	۴,۲۶۰	۵,۵۳۴,۸۰۰	۳۶,۸۹۴,۴۹۵,۰۰۰	۴,۶۵۰	۷,۹۳۴,۳۰۰	ایران
۶۹,۷۳۰,۶۰۷,۰۰۰		۱۷,۷۲۰,۱۵۰	۹۳,۱۰۹,۶۴۸,۰۹۸		۲۲,۰۱۵,۷۸۶	
(۱۱۵,۰۰۷۰,۷۵۳)			-			عوارض شهرداری
						یارانه مربوط به شکر
						فروخته شده سهمیه شرکت،
						هر کیلوگرم ۶۵۷ ریال/
۷,۴۹۷,۸۱۹,۰۰۰			۸,۳۹۷,۰۱۸,۴۵۰		۴,۷۸۰,۱۰۵	سال قبل ۶۳۰ ریال
۷۷,۱۱۳,۳۵۵,۲۴۷			۱۰۱,۵۰۶,۶۶۶,۵۴۸			

۱-۱-۲۸- فروش شکر به شرکت بازرگانی دولتی ایران براساس دو
فقره قرارداد منعقد صورت گرفته و مابقی شکر تولیدی
نیز به سایر خریداران تحویل گردیده است. نرخ فروش
شکر که توسط شورای اقتصاد تعیین می شود، برای هر
کیلوگرم محصول سال ۱۳۸۲ مبلغ ۳,۹۹۳ ریال (سال قبل
۳,۶۳۰ ریال) بوده و همچنین به ازاء هر کیلوگرم مبلغ
۶۵۷ ریال (سال قبل ۶۳۰ ریال) یارانه نسبت به کل شکر
سفید تولیدی تخصیص یافته و مقرر گردیده یارانه فوق
برای آن قسمت از شکر تولیدی که شرکت بازرگانی دولتی
ایران خریداری نمی کند، مستقیماً " توسط شرکت مذکور به
کارخانجات پرداخت گردد.

۲-۱-۲۸- صورت تفکیکی فروش شکر بر حسب نام خریداران (عمدتاً) با
نرخ هر کیلوگرم ۳،۹۹۳ ریال) بشرح زیر است:

نام خریدار	کیلوگرم	مبلغ - ریال	به کل درصد
آقای علیرضا توکلی	۳،۷۶۲،۲۵۰	۱۵،۰۲۲،۶۶۴،۲۵۰	۲۶/۷
شرکت کیوان همدان	۲،۶۷۵،۰۱۲	۱۰،۶۸۱،۳۲۲،۹۱۶	۱۹
آقای علی شکری نژاد	۱،۰۰۰،۰۰۰	۳،۹۹۳،۰۰۰،۰۰۰	۷/۱
آقای مهدی محمدی	۱،۰۰۰،۰۰۰	۳،۹۹۳،۰۰۰،۰۰۰	۷/۱
آقای یحیی مرتضوی	۱،۰۰۰،۰۰۰	۳،۹۹۳،۰۰۰،۰۰۰	۷/۱
آقای سعید راست قلم	۱،۰۰۰،۰۰۰	۳،۹۹۳،۰۰۰،۰۰۰	۷/۱
آقای صالح حسینی قر	۱،۰۰۰،۰۰۰	۳،۹۹۳،۰۰۰،۰۰۰	۷/۱
آقای مهدی حسینی	۱،۰۰۰،۰۰۰	۳،۹۹۳،۰۰۰،۰۰۰	۷/۱
شرکت داروپخش	۷۸۵،۰۰۰	۳،۱۳۴،۵۰۵،۰۰۰	۵/۶
سایر	۸۵۹،۲۲۴	۳،۴۱۸،۶۶۰،۹۳۲	۶/۱
	۱۴،۰۰۸۱،۴۸۶	۵۶،۲۱۵،۱۵۳،۰۹۸	۱۰۰
	=====	=====	=====

۲-۲۸- خلاصه وضعیت عملیات تصفیه شکر خام براساس قراردادهای منعقد
بشرح زیر می باشد:

مقدار شکر خام کیلوگرم	نرخ	مبلغ - ریال
شرکت کشت و صنعت امیرکبیر	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
آقای حسین پورمحمدی	۵،۴۷۶،۹۲۰	۲،۴۰۹،۸۴۴،۸۰۰
شرکت کیوان همدان	۱۱،۳۱۰	۵،۳۷۲،۲۵۰
	=====	=====
	۱۵،۴۸۸،۲۳۰	۶،۷۱۵،۲۱۷،۰۵۰
	=====	=====
سال مالی قبل	۱۹،۸۱۲،۳۶۰	۷،۰۲۲،۷۵۹،۲۲۱
	=====	=====

۲-۱-۲۸- کارمزد تصفیه شکر خام برای شرکت کشت و صنعت امیرکبیر
طبق قرارداد منعقد مبلغ ۴۳۰ یال بوده و طبق توافق
فیما بین، می بایست مقدار ۱،۴۲۳،۸۴۱ کیلوگرم شکر خام
(هر کیلوگرم ۳،۰۲۰ ریال) بابت کارمزد تصفیه به قند
لرستان تحویل شود که باتوجه به دریافت ۱،۳۷۳،۸۳۶
کیلوگرم شکر خام، مانده طلب از کشت و صنعت امیرکبیر
به مبلغ ۱۵۱،۰۱۵،۲۸۰ ریال در جدول یادداشت ۸ فوق
مندرج می باشد.

۲-۲-۲۸- نظربه اینکه متوسط ضایعات شکر خام در عملیات تصفیه کمتر از متوسط ضایعات مورد توافق با اشخاص طرف قرارداد بوده، مقدار ۲۲۳،۵۶۰ کیلوگرم شکر سفید برای شرکت بازیافت شده است.

۳-۲۸- تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۲۸ تحت عنوان خالص فروش تفاله و ملاس بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱			
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم	
۴۸،۷۶۷،۶۰۰	۲۰	۲،۴۳۸،۳۸۰	۵۷،۲۳۴،۲۰۰	۲۰	۲،۸۶۲،۲۱۰	سهامیه چغندرکاران
۴،۹۵۶،۰۴۴،۹۵۰	۶۷۶/۷	۷،۳۳۴،۱۱۰	۶،۷۵۷،۶۳۷،۳۸۲	۷۵۴/۴	۸،۹۵۷،۲۰۶	سایرین
۵،۰۰۴،۸۱۲،۵۵۰		۹،۷۶۲،۴۹۰	۶،۸۱۴،۸۸۱،۵۸۲		۱۱،۸۱۹،۴۱۶	جمع فروش تفاله خشک
۲۴۷،۳۰۹،۴۳۰	۳۹/۴	۶،۲۷۶،۱۲۰	۳۳۳،۲۷۲،۸۵۰	۴۹	۷،۰۰۱،۳۰۰	فروش تفاله تر
۵،۲۵۲،۱۲۱،۹۸۰		۱۶،۰۳۸،۶۱۰	۷،۱۵۸،۱۵۴،۴۳۲		۱۸،۸۲۰،۷۱۶	جمع فروش تفاله
۲،۱۴۵،۸۲۵،۳۰۰	۵۰۲	۴،۲۷۳،۰۱۸	۱،۹۳۲،۸۸۶،۴۰۰	۴۰۲/۴	۴،۸۱۵،۳۸۷	فروش ملاس
۷،۳۹۷،۹۴۷،۲۸۰			۹،۰۹۱،۰۴۰،۸۳۲			عوارض شهرداری
(۵۵،۹۸۹،۰۴۵)			-			
۷،۳۴۱،۹۵۸،۲۳۵			۹،۰۹۱،۰۴۰،۸۳۲			

۱-۳-۲۸- نحوه توزیع و قیمت گذاری تفاله خشک فروخته شده در سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱ بشرح زیر می باشد:

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

ب - براساس مصوبات مراجع ذیربط دولتی توزیع و نرخ گذاری مازاد تفاله خشک تولیدی مشمول طرح تنظیم بازار نبوده و عملیات فروش آن توسط کارخانجات قندوشکر صورت می پذیرد. نرخ فروش تفاله خشک در سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱ باتوجه به وضعیت بازار و نرخ تعیینی توسط مدیریت شرکت صورت پذیرفته است.

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱	
۴۱,۸۹۰,۶۴۸,۷۶۲	۶۲,۶۳۶,۰۴۶,۹۴۶	مواد اولیه مصرفی
۷,۵۴۷,۵۵۴,۳۴۷	۹,۶۲۹,۴۹۹,۰۵۹	دستمزد مستقیم تولیدی
۹,۵۵۸,۷۳۱,۰۵۳	۱۱,۷۷۶,۶۸۸,۸۲۲	سایر هزینه های تولیدی
۵۸,۹۹۶,۹۳۴,۱۶۲	۸۴,۰۴۲,۲۳۴,۸۲۷	جمع هزینه های تولیدی
۶۶۱,۶۷۷,۹۹۲	-	موجودی شکر آفینه ابتدای دوره
۳۱,۱۵۹,۷۷۰	۸۸۲,۱۱۷,۵۸۸	موجودی شکر سفید ابتدای دوره
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی ملاس ابتدای دوره
-	۱۴۳,۶۴۵,۶۰۰	موجودی تغالله خشک ابتدای دوره
۵۹,۷۷۹,۷۷۱,۹۲۴	۸۵,۴۶۷,۹۹۸,۰۲۵	
(۸۸۲,۱۱۷,۵۸۸)	(۱,۷۰۳,۹۲۰,۸۳۶)	موجودی شکر سفید پایان دوره
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۷,۹۳۶,۰۰۰)	موجودی ملاس پایان دوره
(۱۴۳,۶۴۵,۶۰۰)	-	موجودی تغالله خشک پایان دوره
۵۸,۳۵۴,۰۰۸,۷۳۶	۸۳,۲۲۶,۱۴۱,۱۸۹	
=====	=====	

۲۹-۱- تفکیک مواد اولیه مصرفی مندرج در جدول فوق بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱		
بهای تمام شده ریال	کیلوگرم	بهای تمام شده ریال	کیلوگرم	
۴۱,۸۹۰,۶۴۸,۷۶۲	۱۲۱,۹۳۷,۸۵۰	۵۸,۴۸۷,۰۶۲,۲۲۶	۱۴۳,۱۳۳,۷۰۰	چغندر قند
-	-	۴,۱۴۸,۹۸۴,۷۲۰	۱,۳۷۳,۸۳۶	شکر خام (یادداشت ۲۸-۲-۱)
۴۱,۸۹۰,۶۴۸,۷۶۲	=====	۶۲,۶۳۶,۰۴۶,۹۴۶	=====	

بهای خرید هر تن چغندر با عیار ۱۶ در سال ۱۳۸۲ معادل ۳۵۵,۰۰۰ ریال (سال قبل ۳۰۳,۰۰۰ ریال) توسط مراجع ذیربط دولتی تعیین گردیده است. لازم به توضیح می باشد که در سال ۱۳۸۲ نیز همانند سال قبل و براساس مصوبه شورای اقتصاد مقدار ۲ کیلوگرم قند و ۲۰ کیلوگرم تغالله خشک به ازاء هر تن چغندر تحویلی در اختیار چغندرکاران

قرار گرفته که نرخ آن برای هر کیلوگرم قند ۵۰۰ ریال و هر کیلوگرم تفاله خشک ۲۰ ریال بوده است. در ارتباط با این موضوع، مقدار ۲،۸۶۲،۲۱۰ کیلوگرم تفاله خشک (سال قبل ۲،۴۳۸،۳۸۰ کیلوگرم) و نیز حدود ۲۸۶ تن قند (سال قبل ۲۴۴ تن)، که از سایر کارخانجات خریداری شده، بین چغندرکاران توزیع گردیده است. لازم به ذکر می‌باشد، قند تحویلی به زارعین با نرخ هر کیلو ۵۰۰ ریال به حساب ایشان منظور شده و تفاوت بهای حاصل از خرید و توزیع قند به مبلغ ۱،۱۳۵،۴۲۶،۸۱۲ ریال جزو بهای تمام شده چغندر خریداری منظور گردیده است. ضمناً به منظور کمک به زارعین و جلوگیری از حمل چغندر به سایر کارخانجات مبلغ حدود ۱،۱۲۱ میلیون ریال (سال قبل ۵۷۶ میلیون ریال) بعنوان کمک هزینه حمل پرداخت شده است. بنا به مراتب فوق افزایش ۳۹/۶ درصدی هزینه چغندر مصرفی نسبت به سال قبل، عمدتاً "مربوط به ۱۷٪ افزایش در مقدار چغندر خریداری و نیز افزایش در نرخ خرید چغندر می‌باشد.

۲-۲۹- افزایش دستمزد مستقیم تولیدی به میزان حدود ۲۷/۵ درصد نسبت به سال مالی قبل ناشی از بالا رفتن حقوق و مزایای کارکنان در ارتباط با مصوبات شورای عالی کار و نیز افزایش ایام بهره‌برداری کارخانه در سال جاری بوده است.

۳-۲۹- عوامل تشکیل دهنده سایر هزینه‌های تولیدی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
۱۳۸۲/۴/۳۱	به ۱۳۸۳/۴/۳۱	
۲،۷۷۳،۹۸۳،۶۲۲	۲،۵۶۲،۹۹۰،۲۴۷	حقوق و مزایای غیرمستقیم
۵۷۱،۴۵۴،۵۶۰	۵۸۴،۶۰۱،۵۶۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۷۱،۲۲۵،۶۵۴	۱،۰۹۳۵،۱۵۸،۲۵۰	استهلاک داراییهای ثابت
۱،۱۷۹،۴۴۵،۳۹۹	۱،۰۷۴۲،۱۶۱،۸۳۰	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱،۳۲۰،۸۳۸،۹۷۶	۱،۸۴۳،۵۹۱،۷۹۵	مواد کمکی و بسته بندی
۱،۷۵۰،۷۶۶،۵۴۶	۲،۰۸۸،۴۵۰،۵۷۳	سوخت مصرفی
۳۱۷،۹۱۹،۷۵۱	۲۴۵،۲۱۱،۰۰۲	آب و برق مصرفی
		حق بیمه موجودیها و داراییهای ثابت
۱۱۶،۸۰۵،۱۰۲	۲۷۲،۳۱۶،۱۱۷	دودر هزار حق الزحمه بازرسی شکر
۲۶۸،۲۶۱،۶۲۶	۱۱۵،۶۰۵،۶۵۱	سایر اقلام
۲۸۸،۰۰۲۹،۸۱۷	۳۸۶،۶۰۱،۷۹۴	
۹،۵۵۸،۷۳۱،۰۵۳	۱۱،۰۷۷۶،۶۸۸،۸۲۲	

۱-۳-۲۹- بشرح جدول فوق، جمع سایر هزینه‌های تولیدی نسبت به سال مالی قبل در حدود ۲۳ درصد افزایش یافته است. در این خصوص عوامل مؤثر در تغییر هزینه‌های غیرمستقیم تولید بشرح خلاصه زیر می‌باشد:

الف - استهلاک داراییهای ثابت:

افزایش قابل توجه هزینه فوق در ارتباط با داراییهای خریداری و احداثی در اواخر سال مالی قبل و همچنین استهلاک محاسباتی برای داراییهای انتقالی از سرفصل موجودیها می‌باشد (یادداشت ۱۲-۳ فوق).

ب - سایر هزینه‌ها:

با در نظر گرفتن افزایش نسبی در نرخ خرید کالا و خدمات، تغییرات سایر هزینه‌ها نسبت به سال قبل حسب مورد ناشی از تغییر در مقادیر کالا یا خدمات مصرفی بوده است.

۴-۲۹- با توجه به ظرفیت اسمی کارخانه، معادل ۱۵۰۰ تن چغندر مصرفی در ۲۴ ساعت، اطلاعات کلی مربوط به خرید و مصرف چغندر، ایتسیلو، تولید و نقاش آن براساس گزارشهای نتیجه بهره‌برداری سالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ که به امضاء نمایندگان ناظر شرکت بازرگانی دولتی ایران نیز رسیده، بشرح زیر می‌باشد:

مقدار درصد افزایش افزایش		سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۲	
۱۴	۱۳	۹۱	۱۰۴	روزهای کارکرد کارخانه
۱۳/۸	۲۹۳	۲۰۱۲۵	۲۰۴۱۸	ساعات کارکرد
۱۷/۳۸	۲۱۰۱۹۶	۱۲۱۰۹۳۸	۱۴۳۰۱۳۴	چغندر خریداری - تن
۱۷/۲۵	۲۰۰۹۰۰	۱۲۱۰۱۰۰	۱۴۲۰۰۰۰	چغندر مصرفی - تن
۳/۶	۳/۲	۸۸/۷	۹۱/۹	درصد مصرف نسبت به ظرفیت
۱۳	۰/۰۹	۰/۷	۰/۷۹	درصد ایت چغندر درسیلو
				متوسط درصد قند چغندر
۰/۷	۰/۱۳	۱۷/۲	۱۷/۳۳	خریداری (عیارسنج)
۱۹	۳۰۲۹۶	۱۷۰۳۹۴	۲۰۰۶۹۰	شکر تولیدی (وزن ویژه) تن
۳۸	۳۰۲۵۷	۸۰۶۰۰	۱۱۰۸۵۷	تقاله خشک تولیدی - تن
				درصد قند چغندر مصرفی
۱/۱	۰/۱۹	۱۷/۱	۱۷/۲۹	(دی‌سیون)
				راندمان کل با احتساب
۱/۶	۰/۲۳	۱۴/۳۶	۱۴/۵۹	شکر تولیدی استغن
=====	=====	=====	=====	

۵-۲۹- همانطور که از مقایسه جداول یادداشتهای ۲۸ و ۲۹ فوق مشهود است،

نسبت سود ناخالص به فروش در سال مالی قبل حدود ۳۶/۲ درصد و در سال مالی جاری ۲۹ درصد می‌باشد. کاهش حدود ۲۰ درصدی در نسبت فوق عمدتاً ناشی از متناسب نبودن افزایش نرخ خرید چغندر قند با افزایش نرخ فروش شکر می‌باشد. توضیح اینکه بهای تمام شده هر تن چغندر خریداری در سال ۱۳۸۲ نسبت به سال قبل ۱۸/۹ درصد افزایش یافته، در حالیکه این افزایش در مورد نرخ مصوب فروش شکر معادل ۹/۱۵ درصد و در مورد نرخهای واقعی فروش، با در نظر گرفتن سایر عوامل مؤثر، در حدود ۶ درصد می‌باشد. اضافه می‌نماید، کاهش مقدار تصفیه شکر خام نسبت به سال قبل نیز موجب کاهش در نسبت سود ناخالص به فروش شده است.

هزینه‌های عمومی، اداری و فروش

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱	
۲۹۷,۶۱۰,۷۳۵	۵۱۸,۷۷۱,۹۳۵	حقوق، دستمزد و مزایا
۳۳,۵۴۳,۸۲۳	۲۴,۴۳۶,۳۱۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹,۸۰۱,۵۸۲	۷۲,۳۲۰,۲۳۳	استهلاک داراییهای ثابت
۱۳,۶۲۱,۹۱۴	۶,۹۹۱,۶۳۰	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۴۶,۴۷۶,۴۶۵	۶۱,۷۲۱,۰۰۰	حق المکالمه تلفن
		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(یادداشت ۱-۳۹)
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۳۰۰,۲۵۱,۹۵۷	۵۶۷,۷۸۷,۴۵۵	هزینه حمل و بارگیری شکر
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به
		پیش پرداخت کشت سال آتی و بدهی زارعین
۴۳,۳۸۸,۱۷۰	۱۰۰,۴۷۷,۶۱۳	(یادداشت های ۱-۹ و ۱-۱۱)
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به
۱۱۸,۲۵۳,۸۵۱	۱,۴۳۱,۷۹۱,۴۹۰	سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت ۳-۹)
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حق الدرج سهام شرکت در بورس اوراق بهادار
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	دو در هزار حق تمبیر افزایش سرمایه
		کارمزد استاندارد اجباری شکر، شامل
-	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶ میلیون ریال کارمزد سنوات قبل
۱۹۶,۱۲۵,۹۳۲	۲۸۵,۴۲۸,۴۵۹	سایر اقلام
۱,۲۵۰,۵۷۴,۴۲۹	۳,۸۱۸,۷۲۶,۱۳۳	
=====	=====	

همانطور که از جدول فوق مشاهده می‌شود، هزینه‌های سال جاری حدود سه برابر هزینه‌های سال قبل بوده که این افزایش عمدتاً ناشی از منظور نمودن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مورد نیاز در حسابها، احتساب کارمزد استاندارد اجباری شکر برای سال جاری و سنوات قبل و نیز بالا رفتن میزان هزینه حمل و بارگیری شکر می‌باشد.

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱	
۳۲,۹۸۸,۶۶۶	۱۲۷,۴۳۵,۲۰۲	درآمدها :
۵۳,۰۷۳,۲۰۰	۱۶۰,۶۳۱,۳۰۰	درآمد حاصل از فروش نهاده‌های کشاورزی
۵,۷۶۶,۱۲۱	۴۴,۲۰۴,۷۴۰	درآمد حاصل از عملیات کشت مکانیزه
۶۴۶,۲۶۷	-	برای زارعین
		خالص اضافات انبارگردانی
		(یادداشت ۱۰-۱)
		سایر
۹۲,۴۷۴,۲۵۴	۳۳۲,۲۷۱,۲۴۲	
۲۳۵,۵۳۲,۳۵۳	۳۵۹,۱۱۸,۰۶۳	هزینه‌ها :
-	۵۲۹,۸۰۳,۶۷۱	تفاوت سود و کارمزد تسهیلات اعطائی
۱۲۱,۱۲۴,۵۱۶	۳۲,۷۱۷,۳۷۲	بانک کشاورزی به زارعین، از طریق شرکت
		۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان‌آور
		۱۹ نفر از پرسنل بازنشسته
		سایر اقلام
(۳۵۶,۶۵۶,۸۶۹)	(۹۲۱,۶۳۹,۱۰۶)	
(۲۶۴,۱۸۲,۶۱۵)	(۵۸۹,۳۶۷,۸۶۴)	
=====	=====	

هزینه‌های مالی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱	
۱,۹۳۲,۱۹۴,۴۲۶	۷۱۶,۶۳۲,۷۱۸	سود، کارمزد و جرائم تاخیر تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه کارخانه قند لرستان (یادداشت ۱-۲۰)
۴۱۸,۹۰۶,۴۷۴	۳۷۲,۴۶۰,۴۰۶	سود، کارمزد و جرائم تاخیر تسهیلات دریافتی از بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد (یادداشت ۱-۲۰)
-	۵۵۶,۵۶۰,۷۸۱	سود، کارمزد و جرائم تاخیر تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه میدان آرژانتین تهران (یادداشت ۱-۲۰)
۴۱,۷۴۳,۰۶۰	۳۴,۷۴۰,۰۰۰	بهای تمبر سفته‌های تسلیمی بابت وثیقه تسهیلات
-	۳۲,۵۲۶,۲۳۰	هزینه کارشناسی و بیمه املاک در رهن بانک ملت
۲,۳۹۲,۸۳۳,۹۶۰	۱,۷۱۲,۹۲۰,۱۳۵	
=====	=====	

خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱	
۵۰,۳۳۰,۱۰۸	۱,۹۷۳,۷۱۶	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۲-۲-۷)
-	۳۰۶,۰۴۵,۸۳۶	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت (یادداشت ۴-۱۲)
۴۳,۶۶۰,۱۳۸	۴۱,۸۷۶,۰۵۲	کارمزد وام پرداختی و فروش اقساطی ماشین آلات و ادوات کشاورزی به زارعین و شرکت های کشاورزی
-	۲۳۰,۱۲۰,۲۱۵	انتقال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت (یادداشت ۱-۲-۷)
۳۲,۹۲۲,۸۰۰	۵۸,۹۱۸,۸۵۰	درآمد حاصل از فروش آهک
۲۴,۱۸۲,۳۸۶	۳۲,۷۳۸,۷۲۲	سود حاصل از فروش ماشین آلات و لوازم و ادوات کشاورزی
۱۵,۵۴۲,۳۴۲	۲۰۷,۸۴۵,۱۰۰	درآمد حاصل از فروش آهن آلات، بشکه، کیسه و لوازم اسقاطی
۳۶۷,۸۱۲,۲۵۷	۴۸۰,۳۸۴,۸۰۱	سود سپرده های بانکی (یادداشت های ۲-۶ و ۱-۱۴)
-	۱۶۱,۰۴۴,۱۳۸	خالص درآمد حاصل از خرید ۱,۳۴۸ تن تفاله خشک سهمیه چغندرکاران و فروش آن به سایر اشخاص
۴۲,۹۵۷,۵۶۰	۲۰,۷۸۹,۸۱۰	سایر - عمدتاً "کارکرد ماشین آلات ساختمانی و کشاورزی"
۵۷۷,۴۰۷,۵۹۱	۱,۵۴۱,۷۳۷,۲۴۰	
۲۳۰,۱۲۰,۲۱۵	-	کسر می شود، هزینه های غیر عملیاتی:
۲۰۲,۰۰۰,۹۱۶	۲۲۱,۷۰۵,۵۰۰	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۱۱۸,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۱-۲-۷)
۳۵,۸۳۴,۷۱۱	-	کمکها و اعانات
۴۸۵,۰۰۸۲,۰۰۹	۲۴۰,۰۹۵,۵۰۰	سایر اقلام - عمدتاً "زیان حاصل از فروش کیسه های خریداری در سنوات قبل"
۹۲,۳۲۵,۵۰۱	۱,۳۰۰,۸۳۱,۷۴۰	
=====	=====	

خالص تعدیلات سنواتی

۳۴- خالص تعدیلات سنواتی مندرج در صورت سود و زیان متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱	یادداشت
۱۰۴۷۰۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۷۰۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۵-۲ اصلاح حساب بستانکاران موقت خالص کسور موجودیها، مربوط به سنوات قبل
-	(۴۴۹۰۸۷۹۰۲۱۳)	۱۰-۲ اصلاح ذخیره استهلاک داراییهای ثابت
-	(۳۵۸۰۷۴۶۰۸۹۰)	۱۲-۳ تفاوت مالیات قطعی و ابرازی سال منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱
-	(۱۳۶۰۸۲۴۰۹۱۹)	۱۸-۳ مبالغ مکسوره از بهای فروش شکر تولیدی طی سالهای ۱۳۶۹ الی ۱۳۷۸ توسط سازمان گسترش و توسعه بازرگانی
(۳۰۲۰۱۲۴۰۵۷۴)	-	- تامین کسری ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
-	(۶۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۸-۶ تامین کسری ذخیره بدهیهای احتمالی
-	(۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۶-۳
۷۴۵۰۰۷۵۰۴۲۶	(۲۰۸۹۲۰۶۵۱۰۰۲۲)	
=====	=====	

صورت جریان وجه نقد

=====

صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱	
۳۱۰۶۰۹۰۳۰۶۰۹۲۳	۲۹۰۶۷۸۰۶۸۹۰۲۴۴	سود عملیاتی
۱۰۰۴۱۰۰۲۷۰۲۳۶	۲۰۰۰۳۰۱۶۳۰۲۰۴	هزینه استهلاک
		خالص (کاهش) افزایش در ذخیره
۵۲۶۰۵۷۳۰۲۸۹	(۴۹۴۰۳۲۵۰۳۲۹)	مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۹۰۱۵۹۰۲۳۲)	(۱۰۴۹۸۰۸۷۱۰۲۰۱)	(افزایش) پیش پرداختها
۳۵۰۱۵۰۰۱۰۷	-	کاهش سفارشات مواد و کالا
(۳۰۱۶۲۰۳۸۴۰۷۴۱)	(۷۵۴۰۵۱۹۰۰۰۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۰۷۹۵۰۹۰۸۰۱۵۲)	(۲۰۴۳۹۰۹۳۸۰۶۳۲)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
(۸۳۵۰۱۹۴۰۴۲۳)	۱۰۷۱۰۰۸۱۰۰۶۱۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱۱۰۸۵۴۰۶۰۱	۵۰۳۰۱۴۹۰۱۶۵	افزایش پیش دریافت از مشتریان
۶۵۰۴۸۸۰۰۷۹	۴۵۴۰۴۶۳۰۸۱۴	خالص سایر درآمدها و هزینهها
۸۰۳۵۶۰۷۵۳۰۶۸۷	۲۹۰۱۶۲۰۶۲۱۰۸۸۱	
=====	=====	

تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۶- توضیحات مربوط به سرفصل فوق بقرار زیر می باشد:

۳۶-۱- بشرح توضیحات یادداشت ۲-۸-۱۲ فوق، تعهدات سرمایه‌ای شرکت در پایان سال مالی درارتباط با قراردادهای منعقد، در حدود یک میلیارد ریال برآورد گردیده است.

۳۶-۲- وضعیت اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۳۶-۲-۱- مازاد مالیات قطعی عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۷۲/۴/۳۱ الی ۱۳۸۰/۴/۳۱ نسبت به مالیات ابرازی سالهای مذکور که میزان آن پس از قطعیت مالیات متعلقه مشخص خواهد شد (یادداشت ۲-۱۸). همچنین نظربه اینکه مالیات سال جاری براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده بدهی احتمالی درارتباط با مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سال جاری نسبت به مالیات ابرازی برای شرکت وجود دارد. ازبابت تفاوت مالیات قطعی و ابرازی عملکرد سالهای مذکور جمعا ۶۶۰ میلیون ریال ذخیره در حسابهای شرکت منظور شده است.

۳۶-۲-۲- بدهی نسبت به مبالغ مورد مطالبه احتمالی سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی ازبابت حق بیمه و مالیاتهای تکلیفی وجود دارد که مبلغ بدهیهای مذکور تا زمان رسیدگی دفاتر شرکت توسط ماموران مالیاتی و حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مشخص نمی باشد. اضافه می نماید، ازبابت بدهی احتمالی فوق مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال ذخیره در حسابهای شرکت ایجاد شده است.

۳۶-۳- تعهداتی که شرکت آنها تضمین کرده است (موضوع ماده ۲۳۵ ملاحیه قانون تجارت) مشتمل بر اصل و فرع تسهیلات دریافتی زارعین از بانک کشاورزی (یادداشت ۱-۱۱) که مانده آن در تاریخ ترازنامه حدود ۲،۳۶۹ میلیون ریال بوده، و نیز وامهای قرض الحسنه اعطایی بانک ملت شعبه کارخانه قند لرستان به کارکنان شرکت به مبلغ ۷۴/۴ میلیون ریال می باشد.

معاملات با اشخاص وابسته

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۴/۳۱ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و مربوط به خرید مواد از دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند بوده که وضعیت آن بقرار زیر است :

۲۶،۰۴۶،۷۲۰	۱۲ کیسه ذغال اکتیو
۹،۹۵۷،۲۴۰	۱۲ بسته کاغذ صافی
۱۰،۱۹۹،۰۸۰	۵ تن سود کاستیک
۹،۴۳۰،۰۰۰	۵ تن تری فسفات سدیم
۶،۱۲۰،۰۰۰	۵ تن کربنات سب
۴،۴۱۴،۵۶۰	یک تن هیپوکلریت سدیم

۶۶،۱۶۷،۶۰۰

=====

لازم به توضیح است، آقای محمدعلی ذاکرزاده عضو مشترک هیأت مدیره قندارستان و دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند میباشند.

وقایع بعد از ترازنامه

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

اسامی مدیران و سمت ایشان

۳۹- اسامی اعضاء هیأت مدیره شرکت در طی سال مالی، که در جلسات مجامع عمومی عادی بطور فوق العاده و سالیانه مورخ ۱۳۸۰/۸/۲۳ و ۱۳۸۲/۶/۱۶ برای مدت دو سال انتخاب شده اند و سمت آنان به موجب صورتجلسات مورخ ۱۳۸۰/۹/۲۷ و ۱۳۸۲/۷/۱۲ هیأت مدیره، بشرح زیر میباشد:

- آقای حسن رسولیان، رئیس هیأت مدیره
- آقای محمدعلی ذاکرزاده، نایب رئیس هیأت مدیره
- آقای محمود مروارید به نمایندگی از شرکت سهامی عام قند بیستون
- آقای غلام عباس بهمنی به نمایندگی از شرکت لامیران
- آقای علی اکبر سجادی

لازم به توضیح است، سمت مدیریت عامل شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۲/۱۴ بمعهد آقای جبارعلی زارع معقانی میباشد.

۱-۳۹- براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل شرکت، حق حضور هریک از اعضا هیأت مدیره (کلاً غیرموظف) برای حضور در هر جلسه (حداکثر در هر ماه برای یک جلسه) مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ ریال از ابتدای مهر ۱۳۸۲ بوده است. ضمناً در سال جاری پاداش ۲۰۰ میلیون ریالی مصوب مجمع سال قبل به هیأت مدیره و مدیرعامل پرداخت گردیده و برای عملکرد سال جاری نیز مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال جهت پاداش هیأت مدیره در نظر گرفته شده تا پس از تصویب مجمع پرداخت شود.

وضعیت تائیدیه های ارسالی

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

۴۰-۱- حسابهای فیما بین با اشخاص:

(مبالغ به هزار ریال)

حسابهای بدون مانده	حسابهای مانده بستانکار	حسابهای مانده بدهکار		
تعداد	مانده	تعداد	مانده	تعداد
۶	۳,۶۲۳,۹۵۹	۲۷	۱۲,۰۷۰,۰۲۳	۵۴
				کل تائیدیه های ارسالی
(۵)	(۳,۵۲۱,۰۸۴)	(۲۶)	(۱۰,۹۹۹,۶۹۴)	(۴۶) *
				تائیدیه هایی که پاسخ آنها واصل نشده
۱	۱,۰۲۰,۱۱۹	۱	۱,۰۷۰,۳۳۹	۸
				تائیدیه هایی که پاسخ آنها واصل شده
(۱)	-	-	(۸۶۶,۶۹۸)	(۳)
				پاسخهای بدون مغایرت
۱	۱,۰۲۰,۱۱۹	۱	۲۴۰,۶۴۱	۵ **
=====	=====	=====	=====	=====
				پاسخهای دارای مغایرت **

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

یادداشت هزار ریال

		حسابهای مانده بدهکار:
۵,۴۴۱,۴۲۶	۹-۲۳۸-۱	شرکت بازرگانی دولتی ایران
۱,۴۳۶,۴۹۷	۸	آقای حسین پورمحمدی
۱,۱۱۱,۷۰۵	۸-۴	آقای محمود میرمهربان
۲۴۶,۵۹۳	۱۲-۸	شرکت آروین لوله
۲۴۰,۰۰۰	۱۲-۸	شرکت ماشین‌سازی تیا
۲۳۵,۴۱۵	۱۲-۸	شرکت تیل
۱۹۰,۷۰۰	۱۲-۸	شرکت فارسا
۱۶۵,۰۳۸	۱۲-۸	شرکت خدمات ابزار صنعت غرب
۱۵۳,۵۰۰	۱۲-۸	شرکت ارژنگ صنعت
۱۰۹,۴۰۰	۱۲-۸	شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
۱۰۹,۰۰۰	۱۲-۸	آقای علیزاده
۱۰۰,۰۰۰	۱۲-۸	شرکت تکنواکسپورت
۱,۴۶۰,۴۲۰		سایر اقلام (۳۴ نفر)
۱۰,۹۹۹,۶۹۴		
=====		

		حسابهای مانده بستانکار:
۱۳۰,۰۰۰	۱۶	شرکت آتیسازان
۱۰۱,۸۹۵	۱۶	شرکت سازه‌نگار
۳۴۸,۱۵۰	۱۶	شرکت توربین‌دار
۱,۵۹۷,۲۰۰	۸-۳	آقای توکلی
۴۹۷,۳۳۷	۱۷	آقای حمید فراهانی
۹۰,۰۰۰	۱۶	آقای بهرام غفوری کوچکسرانی
۹۳,۶۲۲	۱۶	آقای علی حسین دالوند
۶۶۳,۶۳۶		سایر اقلام (۱۹ نفر)
۳,۵۲۱,۸۴۰		
=====		

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

(مبالغ به هزار ریال)			مؤسسه تحقیقات اصلاح و تهیه بذر چغندر قند شرکت ملی نفت بروجرد شرکت داروسازی رامین آقای مرتضی دارابی آقای قربانعلی بیرانوند
مغایرت	مانده طبق دفاتر شرکت بدهکار (بستانکار)	مانده طبق دفاتر طرف حساب بدهکار (بستانکار)	
۶۵,۶۰۲	(۵,۶۰۰)	۷۱,۲۰۲	
(۷۰,۹۳۰)	(۱۳۵,۷۱۷)	۶۴,۷۸۷	
(۶,۷۶۸)	(۳۱,۴۸۸)	۲۴,۷۲۰	
(۶,۵۴۷)	(۳۶,۵۴۷)	۳۰,۰۰۰	
(۴,۱۳۸)	(۵۴,۰۷۰)	۴۹,۹۳۲	
(۲۲,۷۸۱)	(۲۶۳,۴۲۲)	۲۴۰,۶۴۱	
=====	=====	=====	
۱,۴۴۹	۱۰۳,۵۶۸	(۱۰۲,۱۱۹)	دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند
=====	=====	=====	

اقدامات برای حل و فصل مغایرات فوق که حسب سوابق امر
بطور قطع دارای اثرات حائز اهمیتی بر اقلام حسابهای شرکت
نخواهد بود، متعاقبا انجام می‌گیرد.

۴-۲- برای کلیه بانکهای طرف حساب که شرکت نزد آنها دارای
حسابجاری یا سپرده بانکی بوده و یا تسهیلات بانکی از آنها
دریافت نموده تاییدیه ارسال شده که تا تاریخ تهیه این
صورت‌های مالی پاسخ تاییدیه‌های ۱۵ شعبه بانکهای تجارت، ملت،
صادرات و کشاورزی که جمع مانده آنها طبق دفاتر شرکت بالغ بر
حدود ۱,۴۶۴ میلیون ریال می‌باشد، واصل نگردیده است. پاسخ
تاییدیه سایر بانکها واصل شده و از انطباق لازم با سوابق دفتری
برخوردار بوده است. درمورد تسهیلات دریافتی از بانکهای ملت
و صادرات، پاسخ بانکهای مذکور در انطباق با سوابق دفتری
شرکت بوده است.

۴-۳- درخصوص تاییدیه‌های مربوط به ۱۲ فقره سرمایه‌گذاری در سایر
شرکتها (یادداشت‌های ۲-۷ و ۲-۱۴)، بجز قند بیستون، طیف سایپا
و پارس‌متال پاسخ تاییدیه‌های ارسالی واصل نگردیده است.

پیگیریهای لازم در زمینه اخذ پاسخ تاییدیه‌های ارسال شده و حل و فصل
مغایرات احتمالی حسابهای فیما بین در سال مالی آتی صورت خواهد گرفت.

ضمائم

=====

خلاصه نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت برای ۵ سال گذشته

الف- خلاصه نتایج عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۲/۸۳	۱۳۸۱/۸۲	۱۳۸۰/۸۱	۱۳۷۹/۸۰	۱۳۷۸/۷۹	
۱۰۱,۵۰۷	۷۷,۱۱۳	۲۸,۱۲۱	۲۹,۰۶۵	۲۸,۴۶۷	فروش شکر
۶,۷۱۵	۷,۰۲۳	۱,۰۸۳	-	۱,۰۲۵۵	کارمزد تصفیه شکر خام
۹,۰۹۱	۷,۳۴۲	۳,۶۰۷	۴,۰۰۰	۳,۹۷۴	فروش تفاله و ملاس
۱۱۷,۳۱۳	۹۱,۴۷۸	۳۲,۸۱۱	۳۳,۰۶۵	۳۳,۰۶۶	
(۸۳,۲۲۶)	(۵۸,۳۵۴)	(۳۰,۵۶۳)	(۲۷,۳۷۸)	(۳۲,۳۸۰)	بهای تمام شده فروش
۳۴,۰۸۷	۳۳,۱۲۴	۲,۲۴۸	۵,۶۸۷	۱,۳۱۶	سود ناویژه
(۳,۸۱۹)	(۱,۲۵۰)	(۵۸۴)	(۷۹۰)	(۷۱۰)	هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
(۵۸۹)	(۲۶۴)	۹۳	(۱۸۷)	۷	خالص سایر هزینه‌ها و درآمدهای عملیاتی
۲۹,۶۷۹	۳۱,۶۱۰	۱,۷۵۷	۴,۷۱۰	۶۱۳	سود عملیاتی
(۱,۷۱۳)	(۲,۳۹۳)	(۱,۴۲۴)	(۱,۰۲۳۰)	(۹۷۶)	هزینه‌های مالی
۱,۰۳۰۰	۹۲	۱,۴۶۹	۷۶۵	۳۶۵	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۹,۰۲۶۶	۲۹,۳۰۹	۱,۸۰۲	۴,۰۲۴۵	۲	سود قبل از کسر مالیات
(۶,۵۱۴)	(۶,۵۶۷)	(۲۶۹)	(۱,۰۶۴۲)	-	مالیات
۲۲,۰۷۵۲	۲۲,۷۴۲	۱,۵۳۳	۲,۰۶۰۳	۲	سود پس از کسر مالیات
۴,۰۰۹۴	۱,۰۰۵۷	۹۵۲	۳۰۵	۴۵۸	سود انباشته ابتدای دوره
(۱,۰۷۵۰)					انتقال به سرمایه
(۲,۰۸۹۳)	۷۴۵	۲۵۷	(۴۳۵)	(۲۳۳)	تعدیلات سنواتی
۲۲,۰۲۰۳	۲۴,۰۵۴۴	۲,۰۷۴۲	۲,۰۴۷۳	۲۲۷	سود قابل تخصیص و تقسیم
۷۵۰	-	-	-	-	اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	اندوخته طرح توسعه
* ۷,۰۸۰۰	۲۰,۰۲۵۰	۹۰۰	۱,۰۹۶۹	-	سود سهام پیشنهادی
** ۱۲۰	۲۰۰	۴۰	۴۰	-	پاداش هیات مدیره
۱۳,۰۵۳۳	۴,۰۰۹۴	۱,۰۸۰۲	۴۶۴	۲۲۷	سود انباشته در پایان سال
۲۲,۰۲۰۳	۲۴,۰۵۴۴	۲,۰۷۴۲	۲,۰۴۷۳	۲۲۷	

* سود سهام سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ الی ۱۳۸۳ خالص و سالهای قبل از آن ناخالص میباشد.
 ** مبلغ فوق در سال مالی قبل شامل پاداش برای مدیرعامل نیز میباشد.

ب - خلاصه وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۷۸/۷۹	۱۳۷۹/۸۰	۱۳۸۰/۸۱	۱۳۸۱/۸۲	۱۳۸۲/۸۳	
۹,۰۷۹۱	۱۰,۰۲۶۳	۱۰,۰۶۱۰	۱۴,۰۳۳۱	۲۲,۰۷۸۹	کاربرد منابع سرمایه‌ای :
۵۷	۵۹	۶۹	۱۷۴	۱۹۸	خالص دارائیه‌های ثابت
۱۲۶	۱۴۰	۲,۰۱۴۱	۲,۰۱۴۱	۲,۰۱۴۶	دارائیه‌های نامشهود
۴۰۴	۳۵۳	۲۷۶	۲۸۱	۱,۰۵۳۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲,۰۴۳۰	۱,۰۷۳۸	۲,۰۱۸۴	۲۱۹	۳,۰۱۵۲	سایر دارائیه‌ها
۱۴,۰۰۳۲	۱۲,۰۷۹۰	۱۶,۰۸۳۴	۴۳,۰۱۴۲	۴۴,۰۳۳۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
					دارائیه‌های جاری
(۴۴۹)	(۲,۰۰۲۸)	(۲,۰۸۳۰)	(۲۰,۰۹۷۵)	(۱۷,۰۶۰۱)	سود سهام پیشنهادی و
-	(۱,۰۶۴۲)	(۲۶۹)	(۶۰,۰۶۷)	(۷,۰۱۳۹)	پرداختنی
(۱۳,۰۵۱۲)	(۸,۰۲۵۴)	(۱۳,۰۹۳۳)	(۱۴,۰۸۹۶)	(۲۰,۰۱۴۷)	ذخیره مالیات
					سایر بدهی‌های جاری
۱۲,۰۸۷۹	۱۳,۰۴۱۹	۱۵,۰۰۸۲	۱۷,۰۸۵۰	۲۹,۰۲۶۶	
=====	=====	=====	=====	=====	
۴,۰۵۰۰	۴,۰۵۰۰	۴,۰۵۰۰	۴,۰۵۰۰	۱۲,۰۰۰۰	منابع سرمایه‌ای :
۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۱,۰۲۰۰	سرمایه
۵,۰۷۵۰	۵,۰۷۵۰	۵,۰۷۵۰	۵,۰۷۵۰	-	اندوخته قانونی
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	اندوخته طرح توسعه
۲۲۷	۴۶۴	۱,۰۸۰۲	۴,۰۰۹۴	۱۳,۰۵۳۳	سایر اندوخته‌ها
					سود انباشته
۱۰,۰۹۶۷	۱۱,۰۲۰۴	۱۲,۰۵۴۲	۱۴,۰۸۳۴	۲۶,۰۷۷۳	حقوق صاحبان سهام
۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	کمک کمیسیون مکانیزاسیون
۱,۰۸۶۵	۲,۰۰۵۶	۲,۰۴۱۳	۲,۰۹۴۰	۲,۰۴۴۶	ذخیره مزایای پایان خدمت
-	۱۱۲	۸۰	۲۹	-	کارکنان
					بدهی‌های بلندمدت
۱۲,۰۸۷۹	۱۳,۰۴۱۹	۱۵,۰۰۸۲	۱۷,۰۸۵۰	۲۹,۰۲۶۶	
=====	=====	=====	=====	=====	
-	۹۴۳	۴۰۰	۶,۰۵۱۳	۲,۰۴۳۹	سود هر سهم - ریال
-	۸۰۰	۲۰۰	۴,۰۵۰۰	۶۵۰	سود اعلام شده هر سهم - ریال
۲۶۱	۲۴۶	۲۱۷	۵۱۲	۴۰۱	نسبت فروش به کل منابع
					سرمایه‌ای - درصد
-	۱۳	۵	۳۲	۲۵	نسبت سود قبل از کسر مالیات
					به فروش - درصد
۵۹	۵۵	۶۱	۷۵	۶۴	نسبت جمع بدهی‌ها به جمع
۱/۱۸	۱/۲۲	۱/۱	۱/۰۲	۱/۰۶	دارائیه‌ها - درصد
=====	=====	=====	=====	=====	نسبت جاری - مرتبه