

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی میان دوره‌ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای	(۱) و (۲) ۱ الی ۳۱

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیات مدیره

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

۳ - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی که حاکی از غدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)
شرکت فرآورده‌های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

۴ - نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است.

۴-۱ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی، به موجب برگ تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی، جهت مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲۴۲۳٫۲ میلیون ریال مازاد بر مبلغ ذخیره و پرداختی شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش نتیجه قطعی آن مشخص نشده است. همچنین بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ و عملکرد ۶ ماهه مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی، مبلغی در حسابها انعکاس نیافته است. تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی شرکت برای سالهای یاد شده، موکول به اعلام نظر قطعی اداره امور مالیاتی مربوط می‌باشد.

۴-۲ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴ صورتهای مالی، شرکت در سال مالی قبل مبلغ ۳۰۴۵۴٫۳ میلیون ریال بعنوان مابه‌التفاوت قیمت مصوب تا بهای تولید داخلی شکر تولیدی به درآمدهای عملیاتی و به طرفیت حسابهای دریافتنی (سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان) منظور نموده که تا تاریخ این گزارش مبلغی از بابت مورد فوق دریافت نشده است.

سایر موارد

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴ صورتهای مالی، مبلغ ۶۰۲۲٫۰ میلیون ریال از مانده دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری راكد و نقل از سنوات قبل و فاقد گردش می‌باشد، مضافاً بشرح یادداشت توضیحی ۳-۴ صورتهای مالی مبلغ ۱۲۰۷۵٫۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی از شرکت قند شیروان در سررسید به حیطه وصول در نیامده است.

۶ - مستنداتی در خصوص چگونگی تسویه مبلغ ۶۶۵۰٫۰ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده دریافتی (اعتبار مالیاتی مربوط به خرید شکر خام) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴ صورتهای مالی به این سازمان ارایه نگردیده است.

۴ آذر ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی


جمشید دانش


یزدان خدیبی



شرکت فراورده های
غذایی و قند
چهارمحال
(سهامی عام)

شرکت فراورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فراورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴

۵-۶
۶-۹
۹-۳۱

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- صورت جریان وجوه نقد
- یادداشت های توضیحی:
- تاریخچه و فعالیت
- اهم رویه های حسابداری
- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
بنیاد علوی	یوسف خلیلی	رئیس هیات مدیره
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	مجید پیرو اصفیاء	نایب رئیس هیات مدیره
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	صادق قراگزلو	عضو هیات مدیره و مدیر عامل
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	جلال زندی آتشبار	عضو هیات مدیره
سایر سهامداران (نماینده کارگران)	سید ستار حسینی سرشناس	عضو هیات مدیره

گزارش
سازمان حسابرسی



- ۱ -

دفتر تهران: بلوار کشاورز، بین کارگر و جمالزاده، خیابان شهید حمصیان، پلاک ۲، واحد ۶ تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۰۹۳۴۲-۳-۶۶۹۰۸۶۵۴-۶۶۹۰۸۶۵۵ دورنگار: ۰۲۱-۶۶۹۰۸۶۵۵
کارخانه: شهرکرد، کیلومتر ۱۲ جاده هفشجان صندوق پستی: ۸۸۱۵۵-۱۶۳ تلفن: ۰۳۸۲-۲۵۷۵۸۹۳۳ دورنگار: ۰۳۸۲-۲۵۷۸۶۱۰ (۰۳۸۲)
فروش: ۰۳۸۲-۲۵۷۵۸۹۱۱ دورنگار فروش: ۰۳۸۲-۲۵۷۸۶۳۳ پست الکترونیکی: info@cmsugar.com وب سایت: www.cmsugar.com

شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داراییها	یادداشت
بدهیهای جاری:		میلیون ریال	میلیون ریال	داراییهای جاری:	
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۲	۹۸,۶۸۷	۸۹,۹۰۰	۳ موجودی نقد	
مالیات پرداختی	۱۳	-	۰,۷۸,۹۸۱	۴ دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
سود سهام پرداختی	۱۴	۳,۲۵۴	۴۸,۶۵۵	۵ موجودی مراد و کالا	
تسهیلات مالی	۱۵	۱۱۱,۹۲۰	۱,۷۶۰	۶ پیش پرداختها	
پیش دریافتها	۱۶	۷,۳۹۹	۲۵,۱۷۰	۷ داراییهای نگهداری شده برای فروش	
جمع بدهیهای جاری		۲۳۸,۳۱۰	۱۸۳,۸۷۹	جمع داراییهای جاری	
بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:	
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۵	۹۰۶	۳۳	۸ سرمایه گذاری های بلند مدت	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱۳,۵۲۴	۲,۰۸۱	۹ داراییهای نامشهود	
جمع بدهیهای غیر جاری		۱۴,۴۳۰	۱۴۸,۹۵۶	۱۰ داراییهای ثابت مشهود	
جمع بدهیها		۲۶۴,۵۰۱	۲,۸۵۸	۱۱ سایر داراییها	
حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری	
سرمایه	۱۸	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۶,۹۷۱		
اندوخته قانونی	۱۹	۶,۱۹۲	۲,۷۵۵		
زبان انباشته		(۲۲,۱۳۸)	۲,۸۵۸		
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۲۴,۰۵۴	۱۵۳,۱۰۲		
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۸۸,۵۵۵	۳۴۰,۸۵۰		

کنترل
سازمان حسابداری

جمع داراییها



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۸,۱۹۰	۷۰۴,۹۰۴	۱۶۶,۸۴۳	۲۰ درآمد های عملیاتی
(۱,۱۱۶,۸۹۴)	(۶۷۹,۵۶۳)	(۱۶۳,۰۹۴)	۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱,۲۹۶	۲۵,۳۴۱	۳,۷۴۹	سود ناخالص
(۳۱,۵۶۱)	(۱۵,۴۸۲)	(۱۴,۶۵۰)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۳۳۷	(۱۵,۲۸۰)	(۱۱,۹۴۸)	۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۳۸,۲۲۴)	(۳۰,۷۶۲)	(۲۶,۵۹۸)	
۱۳,۰۷۲	(۵,۴۲۱)	(۲۲,۸۴۹)	سود (زیان) عملیاتی
(۴۰,۵۸۶)	(۲۶,۱۳۴)	(۱۵,۳۷۴)	۲۴ هزینه های مالی
۵,۱۴۹	۳,۳۹۵	۷۴۶	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۵,۴۳۷)	(۲۲,۷۳۹)	(۱۴,۶۲۸)	
(۲۲,۳۶۵)	(۲۸,۱۶۰)	(۳۷,۴۷۷)	زیان خالص
			۲۶ سود (زیان) پایه هر سهم :
۹۳	(۳۹)	(۱۶۳)	عملیاتی - ریال
(۲۵۳)	(۱۶۲)	(۱۰۴)	غیر عملیاتی - ریال
(۱۶۰)	(۲۰۱)	(۲۶۷)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۲۲,۳۶۵)	(۲۸,۱۶۰)	(۳۷,۴۷۷)	زیان خالص
۱۴,۲۲۷	۱۴,۲۲۷	(۲۲,۱۳۸)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	۰	۱۴ سود سهام مصوب
۲۲۷	۲۲۷	(۲۲,۱۳۸)	
(۲۲,۱۳۸)	(۲۷,۹۳۳)	(۵۹,۶۱۵)	زیان انباشته پایان دوره

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



تزاریس
سازمان حسابداری

شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یاد داشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی :

جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۲۷ ۲۱,۱۲۰ ۱۹۹,۱۵۸ ۲۳۶,۲۴۲

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

۲۲۱

(۷,۹۵۹)

(۲۲۷)

۲,۸۳۷

(۵۳,۵۷۹)

(۱۳,۰۱۲)

(۶۲,۷۵۴)

۲,۵۷۵

(۳۲,۴۴۰)

(۴۰۴)

(۳۰,۲۶۹)

(۷,۹۶۵)

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۲,۸۳۷)

(۷۴۵)

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

(۵,۲۱۳)

(۳۰۰)

(۵,۵۱۳)

(۱۳,۰۳۲)

(۸۵)

(۱۳,۱۱۷)

۱۵۷,۵۴۴

(۹,۳۷۵)

(۱۸)

(۹,۳۹۳)

۱۵۸,۷۵۱

۷,۶۴۲

فعالیت های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

خالص جریان ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

۷۲,۸۶۰

(۷۲,۵۰۰)

۳۶۰

۱۹۳,۵۸۰

(۴۱۹,۱۷۳)

(۳۲۵,۵۹۳)

(۶۸,۰۴۹)

۶۸,۹۴۷

۸۹۸

۵۸,۰۰۰

(۲۸۳,۸۰۰)

(۲۲۵,۸۰۰)

(۶۷,۰۴۹)

۶۸,۹۴۷

۱,۸۹۸

۸,۰۰۲

۸۹۸

۸,۹۰۰

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۰۱۹۱ مورخ ۱۳۶۲/۰۹/۲۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۰۴ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۰۲/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت در شهرکرد کیلومتر دوازده جاده هفشجان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه بشرح ذیل میباشد:

- الف - احداث، احیا، نوسازی و اداره کارخانجات تولید شکر و قند و بسته بندی و فروش محصولات آن.
 - ب- احداث و اداره مزارع چغندر قند و سایر فعالیتهای کشاورزی و دامداری و خرید و فروش مزارع و محصولات آن.
 - ج- تهیه و تولید و بسته بندی مواد غذایی و خوراک دام و طیور و فروش تولیدات آن.
 - د- خرید و واردات مواد اولیه و لوازم بسته بندی و ماشین آلات و ابزار و لوازم مورد نیاز از خارج یا داخل کشور و خرید و فروش آنها در داخل و فروش و صادرات محصولات شرکت در داخل یا خارج از کشور.
 - ه- واردات شکر خام و فروش آن و خرید و فروش شکر خام داخلی و همچنین تصفیه شکر خام داخلی یا وارداتی و فروش قند یا شکر سفید.
 - و- مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود.
 - ز- بطور کلی شرکت میتواند در کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تصفیه شکر خام کارمزدی، تولید ملاس و خرید و فروش شکر سفید بوده است.



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
نفر	نفر
۳۸	۴۲
۵۷	۶۱
۱۰۹	۳۹
۲۰۴	۱۴۲
-	۹۸
۲۰۴	۲۴۰

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان موقت

کارکنان شرکت های خدماتی

۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲ از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۱-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام "اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس روشهای زیر تعیین میگردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه بر اساس قیمت تمام شده تولیدات با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاریهای بلندمدت :

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکتها

۲-۴- داراییهای نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار
مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ترم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- زمینهای شرکت به استناد جزو ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و بر اساس تصویب نامه شماره ۴۷۵۴۸/ت/۱۸۹۱۲۰ مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۷ هیات وزیران در سال ۱۳۹۰ تجدید ارزیابی گردیده است .



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافعی اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی)، دارایی های مربوط وبادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله و ۳۰٪	مستقیم و نزولی
ابزار و لوازم	۳۰٪، ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰٪، ۳۵٪، ۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۴- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه در حسابها منظور می شود ، در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل سی درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر تجاری

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۲-۶-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .



شرکت فراورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت هر یک از کارکنان شاغل برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی وبه کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸-۲- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۹- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۵	۸,۴۷۷	موجودی نزد بانکها
۴۲۳	۴۲۳	موجودی صندوق
<u>۸۹۸</u>	<u>۸,۹۰۰</u>	

۳-۱- موجودی نزد بانکها شامل تعداد پنج فقره حساب پشتیبان حسابهای جاری شرکت بوده که طی دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۲۱ میلیون ریال سود به آن تعلق گرفته است (یادداشت توضیحی ۲۵).

۳-۲- موجودی صندوق در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۴۲۳ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۴۲۳ میلیون ریال) است.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری :

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۹)

۱۲,۰۷۵ ۱۲,۰۷۵ - ۱۲,۰۷۵

سایر مشتریان (سعیدملکپور و شرکت تعاونی پشتیبانی کارگران)

۷۴ ۲۷۴ - ۲۷۴

شرکت بازرگانی توسعه نیشر و صنایع جانبی

۲,۷۵۱ - -

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۹)

۵,۴۳۷ ۵,۴۳۷ - ۵,۴۳۷

سایر مشتریان (شامل ۸ مورد)

۱۶,۲۶۳ ۷,۰۸۲ - ۷,۰۸۲

۳۶,۶۰۰ ۲۴,۸۶۸ ۰ ۲۴,۸۶۸

غیر تجاری :

اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۹)

۵۰۵ ۷۷۲ - ۷۷۲

مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی

۶,۶۵۰ ۶,۶۵۰ - ۶,۶۵۰

سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان

۳۰,۴۵۴ ۳۰,۴۵۴ - ۳۰,۴۵۴

کارکنان (مساعد و وام)

۳۱ ۱۵۶ - ۱۵۶

سپرده های موقت

۲,۰۷۹ ۱۵,۳۶۷ - ۱۵,۳۶۷

سایر (شامل ۱۲ مورد)

۲,۶۶۲ ۲,۶۵۵ (۱۹۱) ۲,۸۴۶

۴۲,۳۸۱ ۵۶,۰۵۴ (۱۹۱) ۵۶,۲۴۵

۷۸,۹۸۱ ۸۰,۹۲۲ (۱۹۱) ۸۱,۱۱۳

۴-۲- مبلغ ۳۰,۴۵۴ میلیون ریال مطالبات از سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان بابت مابه التفاوت قیمت مصوب با بهای تولید داخل

شکر سفید تولیدی از چغندر می باشد که به استناد نامه های شماره ۸۰۸۸ مورخ ۱۳۹۳/۹/۲۹ انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران و ۱۵۹۰۱۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۵ معاونت اجرایی ریاست جمهوری و براساس تبصره "۲" بند "د" ماده ۱۰۱ قانون برنامه پنج ساله توسعه جمهوری اسلامی ایران

(به ازای فروش هر کیلو گرم شکر استحصالی از چغندر قند، مبلغ ۲۰۰۰ ریال) در سال قبل در حسابها ثبت گردیده است، لیکن علیرغم پیگیریهای بعمل آمده

تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۴-۳- مبلغ ۱۲,۰۷۵ میلیون ریال اسناد دریافتی از اشخاص وابسته مربوط به چک شماره ۵۲۲۲۶ مورخ ۹۴/۰۶/۱۸ دریافتی از شرکت قند شیروان بابت فروش

مقدار ۵۰۰ تن شکر سفید در سال ۱۳۹۳ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها به حیطه وصول در نیامده است.



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۵۲۰	۷۱۰	کالای ساخته شده (شامل شکر، تفاله خشک و ملاس)
۱۴,۷۴۲	۱۴,۳۵۶	قطعات و لوازم یدکی
۱,۲۲۱	۱,۱۰۴	مواد اولیه بسته بندی (شامل کیسه بسته بندی)
۲۸,۳۳۵	۳۲,۴۸۵	سایر موجودیها (یادداشت ۵-۲)
۱۲۷,۸۱۸	۴۸,۶۵۵	

۵-۱- موجودی انبار ملزومات و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و شکر خام کارمزدی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و ضایعات ناشی از برف و باران تا مبلغ ۶۳۶ میلیارد ریال بیمه شده است.

۵-۲- سایر موجودیها شامل مبلغ ۲۴۰,۴۸۰ میلیون ریال موجودی انبار کشاورزی، مبلغ ۵,۶۷۵ میلیون ریال موجودی انبار سوخت، مبلغ ۱۰۰,۵۳۳ میلیون ریال موجودی انبار سنگ آهک و مبلغ ۱۰,۲۷۷ میلیون ریال سایر می باشد.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	۷,۷۳۰	اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۹)
-	۹,۰۸۹	خرید مواد اولیه - جفندر قند
۳۱۹	۱,۳۶۹	پیش پرداخت مالیات
۲۲۷	۵۴	بیمه داراییها و موجودیها و عمر و حوادث
۱,۴۶۴	۲,۲۷۵	سایر (شامل ۱۸ مورد)
۲,۰۳۸	۲۰,۵۱۷	
(۲۷۸)	(۲۷۸)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۳)
۱,۷۶۰	۲۰,۲۳۹	

۷- داراییهای نگهداری شده برای فروش

به موجب ابلاغیه مدیر کل حوزه ریاست بنیاد مستضعفان و نامه شماره ۹۴/۱۲۴۰۵ شرکت گسترش صنایع غذایی سینا مقرر شد طی سال ۱۳۹۴ هشت بلاک از زمین و ساختمانهای شرکت بفروش رسد لذا مبلغ ۱۸۰,۷۳۷ میلیون ریال ارزش دفتری داراییهای ثابت مشهود و مبلغ ۶۰,۴۲۶ میلیون ریال ارزش دفتری سایر داراییها به داراییهای نگهداری شده برای فروش انتقال یافته است.

۸- سرمایه گذار یهای بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود.

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ اسمی هر سهم	بهای تمام شده (مبلغ دفتری)	بهای تمام شده (مبلغ دفتری)
				میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کاوش	۲۲,۵۰۰	۵	۱,۰۰۰	۲۳	۲۳
شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند	۱,۰۰۰	۲/۷۷	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰
				۳۳	۳۳



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲,۰۰۸	۰	۲,۰۰۸
۷۳	۰	۸۳۰
۲,۰۸۱	۰	۲,۸۳۸
۲,۰۸۱	۷۵۷	۲,۸۳۸
۲,۰۸۱	۷۵۷	۲,۸۳۸

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار رایانه ای

جمع



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی			
	۱۳۹۳/۱۲/۳۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ماده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	ماده ابتدای دوره	ماده در پایان دوره	تقل و تلفات	افزایش
زمین	۱۰۹,۲۰۴	۱۰۹,۲۰۴	۰	۰	۰	۱۰۹,۲۰۴	-	-
تاسیسات زمین	۷۴	۷۰	۲۵۹	۴	۲۵۵	۳۲۹	-	-
ساخته های	۷,۶۲۴	۷,۲۸۲	۴,۳۳۳	۳۴۲	۳,۹۹۱	۱۱,۶۱۵	-	-
تاسیسات	۵,۸۲۸	۵,۷۲۱	۶,۰۷۰	۳۳۸	۵,۷۳۲	۱۱,۷۹۱	-	۲۳۱
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳,۴۴۳	۱۴,۹۱۵	۱۲,۰۵۴	۹۰۶	۱۱,۱۴۸	۲۶,۹۶۹	۱,۳۹۷	۹۹۱
ابزار آلات	۳۰,۷۷	۲,۸۷۱	۲,۳۲۹	۲۰۶	۲,۲۲۳	۵,۳۰۰	-	-
اثاثه و منمویات	۲,۷۸۹	۲,۶۴۸	۲,۵۲۱	۲۱۲	۲,۳۰۹	۵,۱۶۹	-	۷۱
وسایل نقلیه	۴۴۶	۳۸۷	۱,۵۰۴	۵۹	۱,۴۴۵	۱,۸۹۱	-	-
	۱۴۲,۴۷۵	۱۴۲,۰۹۸	۲۹,۱۷۰	۲,۰۶۷	۲۷,۱۰۳	۱۷۲,۲۶۸	۱,۳۹۷	۱,۲۹۳
دارائیهای در جریان تکمیل	۴,۵۸۰	۸,۱۶۲				۸,۱۶۲	۴۴	۳,۵۳۸
پیش پرداخت های سرمایه ای	۵۵۸	۵۰۰				۵۰۰	(۴۰۸)	۲۵۰
اقلام سرمایه ای در انبار	۱,۳۴۳	۳۴۲				۳۴۲	(۱,۰۳۳)	۳۲
	۶,۴۸۱	۹,۰۰۴				۹,۰۰۴	(۱,۳۹۷)	۳,۹۲۰
	۱۴۸,۹۵۶	۱۵۲,۱۰۲	۲۹,۱۷۰	۲,۰۶۷	۲۷,۱۰۳	۱۸۱,۷۷۲	۰	۵,۲۱۳
								۱۷۶,۰۵۹



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۱- نقل و انتقالات شامل موارد زیر می باشد :

بهای تمام شده	
میلیون ریال	
۱,۳۹۷	ماشین آلات - (پروژه سنگ آهک کوره آهک)
۴۴	دارایی در جریان تکمیل (اقلام سرمایه ای - الکتروموتور و پمپ)
۱,۴۴۱	

- ۱۰-۲- داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نگهداری شده برای فروش در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار، صاعقه ، سیل، زلزله ، آتشفشان و ضایعات ناشی از برف و باران تا ارزش ۶۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۰-۳- ساختمانهای وزرا و پروین اعتصامی و زمین ماهشهر در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ملت شعبه هفشجان می باشد.



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۴- دارایی در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
بهبود فضای نگهداری ماشین آلات و ادوات مکانیزه	۴۹۶	۴۹۶	۷۶	۱۳۹۴	۹۵	۹۵	احداث ساختمان مکانیزاسیون جدید
افزایش ظرفیت انبار محصول	۳۸۹۹	۶,۳۸۸	۶,۱۰۰	۱۳۹۵	۷۰	۸۰	احداث ساختمان انبار جدید شکر خام
افزایش در ظرفیت تخلیه چغندر	۱۸۵	۱,۲۷۸	۴,۹۸۰	۱۳۹۵	۱۰	۴۰	طراحی و ساخت دستگاه تخلیه سار چغندر
	۴,۵۸۰	۸,۱۶۲	۱۱,۱۰۶				



شرکت فراورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۰	۲,۶۰۰	سپرده نزد صندوق رفاه کارکنان
۵۵۸	۱۵۵	سایر
۲,۸۵۸	۲,۷۵۵	

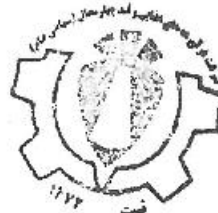
۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
		اسناد پرداختنی :
-	۱,۰۵۲	سیروس جافریان
-	۲,۴۷۸	شرکت کیسه بافی پلی رامین
۵۰	-	شرکت تعاونی دانش بنیان
		حسابهای پرداختنی :
۹,۰۷۱	۹,۰۷۱	اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۹)
۹۳,۹۴۸	۵۵,۶۷۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (عمدتا خرید چغندر قند و شکر)
۱۰۳,۰۶۹	۶۸,۲۷۴	

غیر تجاری :

۱,۷۹۳	۱,۸۰۸	اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۹)
۲۴۷	۱۹۵	مالیاتهای تکلیفی
۹۱۵	۱,۶۵۹	حق بیمه های پرداختنی
۱,۴۳۱	۷۸۹	سپرده حسن انجام کار
۲۰,۰۳۳	۲۵,۹۶۲	سایر (شامل ۸۲ مورد)
۲۴,۴۱۹	۳۰,۴۱۳	
۱۲۷,۴۸۸	۹۸,۶۸۷	



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳ - مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	میلیون ریال-۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال-۱۳۹۴/۰۶/۳۱						سال مالی	
	مانده پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی		
		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه شده	-	-	۱۲,۳۰۵	۱۲,۳۰۵	۱۳,۷۳۲	۱۱,۸۲۰	۵۲,۷۳۴	۵۴,۵۳۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی نشده	۲۷۸	۲۷۸	۲,۸۱۲	-	۵,۵۱۳	۲,۸۱۲	۱۲,۹۹۹	۱۷,۴۸۶	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۳۶۵)	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۴۸۶)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۲۷۸	۲۷۸	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۶)						
	(۲۷۸)	(۲۷۸)							
	.	.							

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۶)

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بمبلغ ۵۰۵۱۳ میلیون ریال تشخیص گردیده که در مهلت مقرر به آن اعتراض شده است.

۱۳-۳- عملکرد سال ۱۳۹۳، منتج به زیان گردیده و احتساب ذخیره مالیات جهت سال مذکور موضوعیت نداشته است.

۱۳-۴- پیش پرداخت مالیات عمدتاً بابت ۳ درصد مالیات مکسوره توسط شرکتها و اشخاص از قراردادهای تصفیه شکر خام می باشد که با ارایه فیش های پرداخت در وجه اداره دارایی تسویه می شود.

۱۴- سود سهام پرداختنی

مانده پرداخت نشده :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۴	۱,۱۸۹	سال ۱۳۹۲
۱,۷۸۹	۱,۷۷۹	سال ۱۳۹۱
۷۱	۵۹	سالهای قبل از ۱۳۹۱
۳,۲۵۴	۳,۰۲۷	

۱۴-۱- سود نقدی هرسهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ بدلیل زیان ابرازی فاقد سود نقدی است.



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱۱۲,۸۲۶	۹۰۶	۱۱۱,۹۲۰	۱۲۰,۱۹۱	۹۰۶	۱۱۹,۲۸۵

تسهیلات دریافتی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۹۳۶	۶۳,۷۴۶	بانک ملت
۶۰,۴۲۸	۶۰,۴۲۸	بانک صادرات
۹۰۶	۹۰۶	بانک کشاورزی
۲۵۵	۳۸۰	بانک ملی
۱۲۵,۵۲۵	۱۲۵,۴۶۰	
(۱۲,۶۹۹)	(۵,۲۶۹)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۱۲,۸۲۶	۱۲۰,۱۹۱	
(۹۰۶)	(۹۰۶)	حصة بلند مدت
۱۱۱,۹۲۰	۱۱۹,۲۸۵	حصة جاری

تسهیلات دریافتی فوق کلاً ریالی بوده و شرکت فاقد تسهیلات ارزی می باشد.



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۶۶۵	۷۴,۴۸۳	بیش از ۲۵ درصد
-	۴۴,۴۲۲	۲۰ تا ۲۵ درصد
۲۵۵	۳۸۰	۱۰ تا درصد
۹۰۶	۹۰۶	بدون سود و کارمزد
<u>۱۱۲,۸۲۶</u>	<u>۱۲۰,۱۹۱</u>	

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۴
۱۱۹,۲۸۵	سال ۱۳۹۴ و پس از آن
۹۰۶	
<u>۱۲۰,۱۹۱</u>	

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	زمین و ساختمان
۱۱,۸۷۳	چک و سفته
۸۷,۴۱۲	
۱۱۹,۲۸۵	تسهیلات بدون وثیقه
۹۰۶	
<u>۱۲۰,۱۹۱</u>	



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۳
۷,۳۹۶	۱۷,۳۰۸
۷,۳۹۹	۱۷,۳۱۱

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۶۴	۱۳,۵۳۴
(۳,۵۵۲)	(۱,۰۲۷)
۵,۳۲۲	۲,۵۵۰
۱۳,۵۳۴	۱۵,۰۵۷

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

۱۷-۱ - طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تعداد ۱۴ نفر از پرسنل رسمی شرکت بازنشسته شده اند. (سال مالی قبل ۱۵ نفر)



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال شامل ۱۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۸/۰۹	۶۷,۳۲۵,۰۰۰	۴۶/۳۵	۶۴,۹۰۱,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱۳/۵۵	۱۸,۹۶۹,۶۸۴	۱۳/۵۵	۱۸,۹۶۹,۶۸۴	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۸/۴۵	۵۳,۷۰۵,۳۱۶	۴۰/۱	۵۶,۱۲۹,۳۱۶	سایرین
۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۶,۱۹۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهام داران نیست.



شرکت فراورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون		یادداشت
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	تن - مقدار	مبلغ	تن - مقدار	
فروش خالص:						
داخلی:						
۶۱۰,۲۸۴	۳۳,۰۱۸	۵۱۰,۷۳۵	۲۷,۴۷۳	-	-	شکر حاصل از تصفیه خام خریداری
۴۰۱,۴۳۳	۲۰,۶۲۷	۱۶۴,۵۹۵	۸,۸۵۴	۶۷,۹۲۰	۳,۲۴۴	شکر تولیدی از چغندر
۲۹,۳۵۴	۵,۶۲۱	-	-	۱۰,۳۱۱	۱,۱۸۰	تفاله خشک
۱۸,۸۹۱	۴,۸۸۱	۹۷۲	۱۴۴	۹,۱۲۸	۲,۰۹۴	ملاس
۳۰,۴۵۴	-	-	-	-	-	یارانه دولتی شکر تولیدی
۱,۰۹۰,۴۱۶		۶۷۶,۳۰۳		۸۷,۳۵۹		
فعالیت های بازرگانی:						
۸,۰۶۴	۴۲۵	۸,۰۶۴	۴۲۶	۵۳,۵۶۵	۲,۵۰۰	شکر سفید خریداری
۱۲۳	۱۲	-	-	۱,۱۶۰	۱۴۴	تفاله خشک خریداری
۸,۱۸۷		۸,۰۶۴		۵۴,۷۲۵		
۱,۰۹۸,۶۰۳		۶۸۴,۳۶۷		۱۴۲,۰۸۴		فروش خالص
۵۹,۵۸۷	۵۵,۹۳۳	۲۰,۵۳۷	۱۷,۲۹۹	۲۴,۷۵۹	۲۴,۷۰۲	۲۰-۱ درآمد ارایه خدمات
۱,۱۵۸,۱۹۰		۷۰۴,۹۰۴		۱۶۶,۸۴۳		

۲۰-۱- درآمد ارایه خدمات :

درآمد ارایه خدمات مربوط به کارمزد دریافتی بابت تصفیه شکر خام جهت بیمانکاران می باشد .

۲۰-۲- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص (بدون توجه به یارانه دولتی) :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درآمد	درصد نسبت به کل	درآمد	درصد نسبت به کل	درآمد	درصد نسبت به کل	
عملیاتی	درصد نسبت به کل	عملیاتی	درصد نسبت به کل	عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۴,۱۵۴	۳	۲۰,۴۷۱	۳	۴۵۰	۰.۳	اشخاص وابسته
۱,۰۹۳,۵۸۲	۹۷	۶۸۴,۴۳۳	۹۷	۱۶۶,۳۹۳	۹۹.۷	سایر مشتریان
۱,۱۲۷,۷۳۶	۱۰۰	۷۰۴,۹۰۴	۱۰۰	۱۶۶,۸۴۳	۱۰۰	



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰-۳ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

	۱۳۹۳				۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
	در سود و خالص به درآمدهای	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	در سود و خالص به درآمدهای	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	در سود و خالص به درآمدهای	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
(۳)		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱	۱۵۴۶	۱۶۳,۰۴۹	۱۶۴,۵۹۵	(۲)	(۱,۴۷۰)	۶۹,۳۹۰	۶۷,۹۲۰
۴		۲۱,۷۷۰	۵۸۸,۵۱۴	۶۱۰,۳۸۴	۴	۱۸,۳۲۹	۴۹۲,۴۰۶	۵۱۰,۷۳۵	-	-	-	-
-		۱	۸,۰۶۳	۸,۰۶۴	۱	۸,۰۶۳	۸,۰۶۴	۸,۰۶۴	۷	۱,۰۶۵	۵۲,۵۰۰	۵۳,۵۶۵
(۳۷)		(۱۰,۷۲۰)	۴۰,۰۷۴	۲۹,۳۵۴	-	-	-	-	۱۲	۱,۷۹۳	۸,۵۱۸	۱۰,۳۱۱
۱۵		۸,۹۱۲	۵۰,۶۷۵	۵۹,۵۸۷	۲۴	۴,۹۴۲	۱۵,۵۹۵	۲۰,۵۳۷	۱	۲۴۷	۲۴,۵۱۲	۲۴,۷۵۹
۲۶		۳۲	۹۱	۱۲۳	-	-	-	-	۱	۱۱	۱,۱۴۹	۱,۱۶۰
۲۴		۴,۵۲۸	۱۴,۲۶۳	۱۸,۸۹۱	۵۴	۵۲۳	۴۵۰	۹۷۳	۲۳	۲,۱۰۳	۷,۰۲۵	۹,۱۲۸
		۱۰,۸۴۲	۱,۱۱۶,۸۹۴	۱,۱۲۷,۷۲۶		۲۵,۳۴۱	۶۷۹,۵۶۳	۷۰۴,۹۰۴		۳,۷۴۹	۱۶۳,۰۹۴	۱۶۶,۸۴۳
		۳۰,۴۵۴	-	۳۰,۴۵۴		-	-	-		-	-	-
		۲۱,۲۹۶	۱,۱۱۶,۸۹۴	۱,۱۵۸,۱۹۰		۲۵,۳۴۱	۶۷۹,۵۶۳	۷۰۴,۹۰۴		۳,۷۴۹	۱۶۳,۰۹۴	۱۶۶,۸۴۳

شکر تولیدی از چغندر
شکر حاصل از تصفیه - شکر خام خریداری
شکر سفید خریداری
تفاله خشک
تصفیه شکر خام کاربندی
تفاله خشک خریداری
ملاس
یارانه دولتی شکر تولیدی

عملیات تولیدی و شکر از محل چغندر در نیمه دوم سال مالی انجام میگردد. عملیات شش ماهه اول سال قابل تسری به شش ماهه دوم سال نمی باشد.

کاهش درصد نسبت سود ناخالص به فروش دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از عدم درآمد حاصل از تصفیه شکر خام خریداری، همچنین افزایش هزینه های دستوردار ناشی از افزایش قانونی دستوردار عدم افزایش قابل توجه نرخ فروش محصولات در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
فروش	ارایه خدمات	فروش	ارایه خدمات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۶	۵۵۶۱	۶۰۳۷	۵۵۶۱	۴۷۶
۰	۲۰۱۶۰	۲۰۱۶۰	۲۰۱۶۰	۰
۴۹۷	۵۴۸۵	۵۴۸۲	۵۴۸۲	۴۹۷
۱۳۷	۱۵۱۲	۱۵۴۹	۱۵۳۷	۱۳۷
۱۲۸	۱۴۰۹	۸۰۴	۱۵۳۷	۱۲۸
۱۸۰	۱۹۸۸	۲۰۱۶۸	۲۰۱۶۸	۱۸۰
۴	۲۸	۴۲	۴۲	۴
۲۲	۳۸	۲۷۰	۲۷۰	۲۲
۴۷۹	۵۰۱۸۲	۵۰۶۶۱	۵۰۶۶۱	۴۷۹
۳۶۵۴	۴۳۴۰۴	۴۷۰۰۵۸	۴۷۰۰۵۸	۳۶۵۴
-	(۱۸۸۹۲)	(۱۸۸۹۲)	(۱۸۸۹۲)	-
-	-	-	-	-
-	(۱۵۴۵۷)	(۵۸۲۷)	(۹۶۳۰)	-
۱۰۳۲۰۱۵۲	۵۰۶۷۵	۹۸۱۴۷۸	۵۲۸۰۷۰	۱۰۳۲۰۱۵۲
۸۰۹۶۹	۳۰۹۴	۵۸۷۵	۴۳۸۷	۸۰۹۶۹
۱۴۶۸	۵۱۴	۹۵۴	۶۱۱	۱۴۶۸
۱۵۰۲	۵۲۶	۹۷۶	۶۹۹	۱۵۰۲
۶۰۱۲۸	۲۰۱۴۵	۲۰۹۸۲	۱۰۱۲۶	۶۰۱۲۸
۲۰۹۳۱	۱۰۰۲۶	۱۰۹۰۵	۱۰۲۹۱	۲۰۹۳۱
۸۰۱۵۳	۲۸۵۳	۵۳۰۰	۲۵۵۵	۸۰۱۵۳
۲۱۰۸۴۳	۱۱۰۱۴۵	۲۰۶۹۸	۱۰۰۶۸۲	۲۱۰۸۴۳
۴۵۰۳۵۱	۱۵۸۷۲	۲۰۶۴۲	۷۰۷۸۲	۴۵۰۳۵۱
جمع	ارایه خدمات	فروش	ارایه خدمات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۹۴۹۹	۷۰۷۹۱	۹۰۱۰۷۰۸	۴۷۶۰۹۳۶	۹۰۹۴۹۹
۱۶۳۰۹	۵۰۷۰۸	۱۰۶۰۱	۷۰۴۸۱	۱۶۳۰۹



هزینه های جذب نشده
درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی
جمع هزینه های ساخت
کاهش موجودیهای در جریان ساخت
بهای تمام شده ساخت
کاهش موجودیهای ساخته شده
قند تحویلی به چند کاران
بهای تمام شده فعالیت های بازرگانی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت فرآورده های غذایی و قند چهار محال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۰۶۰ میلیون ریال (دوره مالی قبل و سال مالی قبل به ترتیب ۴۸۶,۸۲۲ میلیون ریال و ۸۲۸,۵۱۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است .

تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تأمین کننده	نوع مواد اولیه
درصدنسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصدنسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصدنسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۴/۵	۳۷,۵۴۴	.	.	.	.	شرکت هفتادقله اراک	چغندر قند
۱	۷,۹۹۳	.	.	.	.	شرکت کشت و کاربوکان	چغندر قند
۱۵	۵,۰۷۰	.	.	.	.	شرکت آذرکشت بوکان	چغندر قند
۳۴	۲۸۳,۳۷۱	.	.	.	.	تعداد ۹۲۶ نفر چغندر کار	چغندر قند
۹	۷۴,۴۱۹	۱۵	۷۴,۴۱۹	.	.	سیدعلی محمد موسوی	شکر خام
۷	۵۹,۸۶۷	۱۲	۵۹,۸۶۷	.	.	علی محمد معالی	شکر خام
۱	۷,۸۹۸	۲	۷,۸۹۸	.	.	شرکت نوزان صنعت پرتو	شکر خام
۲۹	۲۳۷,۸۷۵	۴۹	۲۳۷,۸۷۵	.	.	سازمان بازرگانی دولتی ایران	شکر خام
۱۲	۹۹,۳۷۰	۲۰	۹۹,۳۷۰	.	.	مسعود رحمانی	شکر خام
۲	۱۵,۱۱۱	۲	۷,۳۹۳	۱۰۰	۳,۰۶۰	شرکت کیسه بافی پلی رامین	کیسه شکری
۱۰۰	۸۲۸,۵۱۸	۱۰۰	۴۸۶,۸۲۲	۱۰۰	۳,۰۶۰		

۲-۲۱- وضعیت تولید و مقایسه آن با دوره مالی قبل و سال ۱۳۹۳ بشرح زیر می باشد:

عملکرد واقعی			واحد اندازه گیری		ظرفیت اسمی	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
۱۰۲,۶۵۲	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	تن		خالص چغندر مصرفی در تولید
۷۱	۰	۰	۱۰۰	روز		طول دوره بهره برداری
۱۵,۲۲۷	۰	۰	۲۰,۰۰۰	تن		شکر سفید چغندری
۷,۰۰۶	۰	۰	-	تن		تولید تفاله خشک
۴,۰۱۳	۰	۰	-	تن		تولید ملاس چغندر
۱۹۶	۱۰۵	۵۹	۲۰۰	روز		تصفیه شکر خام
۹۰,۲۵۵	۴۵,۹۳۷	۲۴,۷۰۲	۸۰,۰۰۰	تن		تصفیه شکر خام

۳-۲۱- بهای تمام شده فعالیت های بازرگانی به تفکیک فروشندگان بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن	
۹۱	۱۲	.	.	۱,۱۴۹	۱۴۴	چغندر کاران طرف قرارداد- تفاله خشک خریداری
۸,۰۶۳	۴۳۶	۸,۰۶۳	۴۳۶	۵۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران - شکر سفید خریداری
۸,۱۵۴		۸,۰۶۳		۵۳,۶۴۹		



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۷۳	۸,۰۷۲	۸,۹۶۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۷۷۳	۹۲۳	۱,۰۳۳	بیمه سهم کارفرما
۱,۵۸۴	۸۶۹	۶۸۴	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان
۱,۵۱۱	۲۶۱	۴۶۸	هزینه حمل و کرایه وسایل نقلیه
۱,۱۷۱	۵۴۰	۵۳۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۶۶۹	۱۹۶	۱۵۸	حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
۸۳۶	۱۷۳	۳۰۲	تعمیر ساختمان و تاسیسات
۲۹۹	۵۷۹	۷۹۳	سوخت و انرژی
۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	هزینه های حق الدرج و کارگزاری بورس
۱۷۵	۵۲	۳۳	بیمه موجودیها و عمر و حوادث
۳,۳۵۰	۲,۵۹۷	۱,۴۵۴	سایر
<u>۳۱,۵۶۱</u>	<u>۱۵,۴۸۲</u>	<u>۱۴,۶۵۰</u>	

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۹	۱۷۷	۷۵۷	درآمد حاصل از خدمات کشت مکانیزه
-	-	۷,۶۶۰	درآمد حاصل از فروش شکرمازاد
-	-	(۱,۴۷۳)	کسری تفاله خشک
-	(۱۵,۴۵۷)	(۱۸,۸۹۲)	هزینه های جذب نشده
۲,۵۰۸	-	-	سایر
<u>۳,۳۳۷</u>	<u>(۱۵,۲۸۰)</u>	<u>(۱۱,۹۴۸)</u>	



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۵۸۶	۲۶,۱۳۴	۱۵,۳۷۴

سود تضمین شده و کارمزد و جرایم تاخیر تسهیلات مالی

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۳۷	۲,۵۷۵	۲۲۱
۲,۲۴۶	۴۷۸	۲۰۰
۶۶	۳۴۲	۳۲۵
۵,۱۴۹	۳,۳۹۵	۷۴۶

سود حاصل از سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۳)

درآمد حاصل از فروش نهاده ، اجاره ماشین آلات و زمین به چغندرکاران

سایر اقلام



تسکوت فراورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	
۱۳,۰۷۲	(۳۵,۴۳۷)	(۲۲,۷۳۹)	(۵,۴۲۱)	(۲۲,۸۴۹)	(۱۴,۶۲۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	-	-	-	-	مالیات بر درآمد
۱۳,۰۷۲	(۳۵,۴۳۷)	(۲۲,۷۳۹)	(۵,۴۲۱)	(۲۲,۸۴۹)	(۱۴,۶۲۸)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۹۳	(۳۵۳)	(۱۶۲)	(۳۹)	(۱۶۳)	(۱۰۴)	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

۲۶-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۱۴۰ میلیون سهم می باشد.

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۷۲	(۵,۴۲۱)	(۲۲,۸۴۹)	سود (زیان) عملیاتی
۴,۰۵۰	۱,۸۲۲	۲,۰۷۴	استهلاك داراییهای ثابت مشهود
۱,۶۷۰	۸۱۲	۱,۵۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۷,۳۴۵	۱۳۷,۲۳۸	۷۹,۱۶۳	کاهش موجودی مواد و کالا
۴۸,۸۴۶	۱۱,۳۴۴	(۱۸,۴۷۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴۳,۶۰۸)	(۱,۱۱۸)	(۱,۵۳۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵۵,۱۵۷	۳۵,۳۵۲	(۲۸,۸۰۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۷,۳۹۹	۱۸,۵۶۲	۹,۹۱۲	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۲,۳۱۱	۵۵۷	۱۱۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳۶,۲۴۲	۱۹۹,۱۵۸	۲۱,۱۲۰	



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد شده با شرکت پارس موازین در خصوص خرید جک دستگاه تخلیه جدید بمبلغ ۳۵۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۸-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۲۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت قند قزوین
۳۱۸,۱۹۶	تضمین تعهدات قراردادهای منعقد شده با شرکتها
۴۳۸,۱۹۶	



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۹- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته خارج از گروه طی دوره مالی شش ماهه مورد گزارش : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین دریافتی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت گسترش صنایع غذایی سینا	عضو هیات مدیره	✓	۳۰۷	-	-
شرکتهای گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیرو گوشت زاگرس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۵۰	-
	شرکت قند قزوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۲	-	۳۰,۰۰۰
	شرکت قند اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷,۷۰۰	-	-
جمع کل				۸,۰۲۹	۴۵۰	۳۰,۰۰۰

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۹- مانده حسابهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرواخذنی های تجاری	پرواخذنی های غیر تجاری	پیش دریافتی های غیر تجاری	پیش دریافتی ها	دریافتنی های غیر تجاری	پیش دریافتی ها	خالص		خالص		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
												طلب	بدهی	طلب	بدهی		
شرکت های گروه	شرکت زرم کرگان	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۰	-	-	-	-
	شرکت زرم آبادان	عضو هیات مدیره مشترک	۳,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۱۷	-	-	-	-
	شرکت قند قزوین	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸	(۱۵)	-	-	-
	شرکت زرم شیراز	عضو هیات مدیره مشترک	۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰	-	-	-	-
	شرکت گلوکوزان	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳	-	-	-	-
	شرکت بیمه سینا	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱)	-	-	(۱)
	شرکت زرم خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۸۳)
	شرکت قند اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت قند شیراز	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت قند اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	۱۲,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۰۸۷	-	-	-	-
	شرکت قند اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۰۷۱)
	شرکت گسترش صنایع غذایی سینا	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیروگوشمت زاگرس	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	موسسه هادی بینات	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تحقیقات زراعی کاوش	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل			۱۷,۵۱۲	۷۷۲	۷,۷۳۰	(۹,۰۷۱)	(۸,۰۸۳)	(۳)	۲۶,۰۱۴	(۱۰,۸۸۲)	(۳)	۱۸,۰۴۵	(۱۰,۸۶۷)	۱۸,۰۴۵	(۱۰,۸۸۲)	۲۶,۰۱۴	(۱۰,۸۶۷)

یادداشت ۴-۱ ۴-۱ یادداشت ۶ یادداشت ۷-۲ یادداشت ۱۲ یادداشت ۱۶

