

✓
شرکت سهامی عام قند لریستان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۲

شرکت سهامی عام قند لرستان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی :

(۱)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۲

(۲)

صورت سودوزیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۲

(۳)

صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۲

(۴) الی (۵۵)

یادداشت‌های توضیحی

* * * * *

«بسمه تعالی»

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

۱- ترازنامه شرکت سهامی عام قند لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ 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، بر اساس 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 (۵) الی (۹) زیر، حسابرسی این مؤسسه بر اساس 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 با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد و مدارک پشتیبان و ابلاغ 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- از بابت مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۷۷ الی ۱۳۸۰ نسبت به مالیات ابرازی سالهای مزبور، که پرونده‌های آن بشرح یادداشت ۶-۲۲ صورتهای مالی در مراجع ذیربط مالیاتی در جریان رسیدگی به اعتراضات شرکت بوده، ذخیره مشخصی در حسابهای شرکت لحاظ نشده است. در این خصوص، حسب بررسیهای بعمل آمده و با فرض قبول بخش عمده اعتراضات شرکت و طبق محاسبات تقریبی بعمل آمده، حداقل ذخیره مورد لزوم به مبلغی در حدود ۵۴۰ میلیون ریال برآورد شده است. همچنین در مورد عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیر

۱۳۸۲ که ذخیره مالیات آن نیز براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه شده، اگرچه در محدوده زمانی ضرورت ارائه این گزارش انجام حسابرسی مالیاتی برای دستیابی به کسری ذخیره مالیات مقدور نگردیده، ولی حسب پاره‌ای بررسیهای اجمالی بعمل آمده در این زمینه حداقل مازاد مالیات قطعی آتی سال مزبور نسبت به مبلغ ذخیره شده، در ارتباط با برخی هزینه‌های غیرقابل قبول براساس مبانی مالیاتی، به میزان ۲۸۰ میلیون ریال محاسبه شده است. با توجه به مراتب مذکور و به منظور مراعات اصول حسابداری، منظور نمودن مبلغ ۸۲۰ میلیون ریال بابت تأمین حداقل کسری ذخیره مالیات در حسابهای شرکت ضروری بنظر می‌رسد.

۴- وضع بخشی از حسابهای دریافتنی شرکت، که مشتمل بر اقلام را کد سنواتی و مشکوک‌الوصول بوده و جمع آن بالغ بر ۱،۴۸۴ میلیون ریال می‌باشد، در یادداشت ۳-۱۷ صورتهای مالی مندرج است. در این خصوص، ضمن تأکید بر تداوم اقدامات در جریان برای وصول مطالبات مزبور، ضروری است در رعایت استانداردهای حسابداری، ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول موجود در حسابها به میزان ۲۹۱ میلیون ریال، تا مبلغ ۱،۴۸۴ میلیون ریال فوق افزایش داده شود.

۵- همانطور که در یادداشت ۲-۱۵ صورتهای مالی ذکر گردیده، در سال جاری نیز همانند سنوات قبل عملیات مقابله و تطبیق بخشی از موجودیهای شمارش شده (عمدتاً لوازم فنی و قطعات یدکی) با سوابق دفتری آنها (کارت‌های حسابداری انبار) انجام نگرفته و همچنین صورت گردش مقداری، ریالی موجودیهای مزبور تهیه نشده است. با این ترتیب و با عنایت به اطلاعات و مستندات در اختیار، تعیین تعدیلات قابل اعمال در حسابها در رابطه با موارد فوق مقدور نگردیده است.

۶- 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 ماشین آلات 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 اقلام صورتهای مالی پیوست، برای این مؤسسه امکان‌پذیر نبوده است.

۷- از آنجائیکه موجودی شکر در پایان سال مالی مورد شمارش و برآورد قرار نگرفته (یادداشت ۳-۱۵ صورتهای مالی)، از وجود هرگونه مغایرت احتمالی فیما بین سوابق دفتری شکر با موجودی عینی آن اطلاعی حاصل نشده است.

۸- از بابت بدهیهای احتمالی موضوع یادداشت ۳-۲-۴۱ صورتهای مالی ذخیره ای در حسابهای شرکت منظور نشده است. در غیاب تمامی مستندات مورد لزوم، برآورد حداقل ذخیره از بابت موارد مزبور، که لحاظ داشتن آن در حسابهای شرکت براساس مبانی اصولی ضروری بوده، برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

۹- باتوجه به عدم دریافت پاسخ بخش عمده ای از تأییدیه های ارسالی برای اشخاص طرف حساب با شرکت، که وضعیت آن در یادداشت ۴۵ صورتهای مالی مندرج است، از اثرات عدم مطابقت احتمالی حسابهای فیما بین شرکت با اشخاص مذکور اطلاعی حاصل نشده است. همچنین از آنجائیکه تاکنون وضعیت چگونگی حل و فصل حدود ۱،۲۲۱ میلیون ریال جرائم مطالباتی شرکت بازرگانی دولتی ایران، بشرح یادداشت ۱-۱۷ صورتهای مالی روشن نشده، از اثرات احتمالی این موضوع نیز اطلاعی در دست نمی باشد.

۱۰- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) الی (۶) و (۸) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای (۷) و (۹) ضرورت می یافت، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام قد لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۲ 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.

۱۱- 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 ۱۳۸۲ 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.

۱۲- وضعیت معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت در طی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۲ در یادداشت ۴۲ صورتهای مالی مندرج است. بموجب تأییدیه مدیران شرکت،

معاملات موضوع ماده فوق‌الذکر در سال مالی مذکور محدود به موارد مندرج در یادداشت فوق بوده و این معاملات تحت شرایط متعارف انجام گرفته است. در رسیدگی‌های انجام شده براساس اصول متداول حسابرسی و با توجه به اطلاعات در دست و با در نظر گرفتن واقعیت‌های موجود در زمینه معاملات شرکتها با اشخاص وابسته، به موردی برخلاف تأییدیه دریافتی فوق‌الذکر برخورد نشده است.

۱۳- طبق مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، پرداخت سود سهام مصوب مجمع می‌بایست ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی انجام پذیرد. در این خصوص به استحضار می‌رساند، بخش عمده سود سهام مصوب سال مالی قبل شرکت که وضعیت آن در یادداشت ۱-۲۴ صورتهای مالی مندرج می‌باشد، تا پایان سال مالی جاری پرداخت نشده است.

۱۴- در طی سال مالی مورد گزارش، اقدامات موثری در زمینه حل و فصل و رفع برخی نکات مورد نظر مجمع عمومی سال قبل که وضع آن بشرح یادداشت ۴۶ صورتهای مالی می‌باشد، صورت نگرفته است.

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

مؤسسه حسابررسی بهمن

اصغر هشی

تاریخ: ۱۵ شهریور ۱۳۸۲

شرکت سهامی عام قند لرستان
ترازنامه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۲
(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۳۱ تیر ۱۳۸۱	۳۱ تیر ۱۳۸۲	یادداشت	کاربرد منابع سرمایه‌ای:
۱۰,۶۰۹,۹۴۷,۸۴۲	۱۴,۳۳۱,۲۳۶,۹۱۴	۱۰	دارائیهای غیر جاری:
۶۹,۲۶۳,۸۰۳	۱۷۴,۲۸۶,۹۴۳	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
۲,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	دارائیهای نامشهود
۲۷۶,۰۷۴,۹۵۶	۲۸۰,۹۵۴,۰۲۴	۱۳	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱۳,۰۹۶,۲۸۶,۶۰۱	۱۶,۹۲۷,۵۷۷,۸۸۱		سایر دارائیه
۳,۷۲۵,۷۵۴,۷۲۰	۴,۴۲۳,۲۶۰,۶۴۷	۱۴	دارائیهای جاری:
۳۵,۱۵۰,۱۰۷	-		پیش پرداختها
۷,۵۳۷,۳۳۰,۹۲۲	۱۰,۶۹۹,۷۱۵,۶۶۳	۱۵	سفارشات مواد و کالا
۱,۴۸۹,۶۹۹,۸۰۲	۲,۰۶۳,۳۵۰,۰۰۱	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱,۲۶۰,۹۷۰,۴۶۹	۲۱,۱۹۷,۰۳۲,۱۹۰	۱۷	سایر حسابهای دریافتنی
۲,۱۸۴,۴۲۹,۲۷۴	۲۱۸,۶۶۱,۵۴۰	۱۸	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲,۷۸۴,۹۳۱,۱۴۶	۴,۷۵۸,۴۲۶,۱۲۸	۱۹	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۹,۰۱۸,۲۶۶,۴۴۰	۲۳,۳۶۰,۴۴۶,۱۶۹		موجودی نقد
۶,۱۳۲,۴۸۴	۳,۵۲۴,۶۵۰,۱۶۲	۲۰	کسر می شود، بدهی های جاری:
۴,۱۰۳,۲۹۲,۹۰۱	۱۱,۸۵۴,۶۰۱	۲۱	حسابهای پرداختنی تجاری
-	۶,۵۶۷,۵۵۴,۷۵۸	۲۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۲۶۹,۱۸۸,۰۲۷	۱۱,۳۵۹,۰۰۰,۵۲۷	۲۳	پیش دریافت از مشتریان
۹,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۷۵,۲۴۷,۵۴۸	۲۴	ذخیره مالیات
۲,۸۲۹,۶۱۰,۹۷۰	۴۲,۴۳۸,۳۰۷,۵۹۶		تسهیلات مالی دریافتنی
۱۷,۰۳۲,۲۲۴,۳۸۲			سود سهام پیشنهادی و پرداختنی به سهامداران
۱,۹۸۶,۰۴۲,۰۵۸	۹۲۲,۱۳۸,۵۷۳		خالص دارائیهای جاری
۱۵,۰۸۲,۳۲۸,۶۵۹	۱۷,۸۴۹,۷۱۶,۴۵۴		
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	منابع سرمایه‌ای:
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	حقوق صاحبان سهام:
۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۴۰,۰۶۹,۷۴۸	۴۰,۰۶۹,۷۴۸	۲۸	اندوخته قانونی
۱,۸۰۲,۴۲۶,۸۷۶	۴,۰۹۳,۶۶۰,۵۸۲		اندوخته (ذخیره) توسعه و تکمیل
۱۲,۵۴۲,۴۹۶,۶۲۲	۱۴,۸۳۳,۷۳۰,۳۳۰		سایر اندوخته‌ها
۷۹,۸۳۰,۴۰۰	۲۹,۴۱۱,۲۰۰	۲۰-۱-۱	سود انباشته
۴۶,۷۰۷,۰۷۹	۴۶,۷۰۷,۰۷۹	۲۹	بدهی های غیر جاری:
۲,۴۱۳,۲۹۴,۵۵۶	۲,۹۳۹,۸۶۷,۸۴۵		حسابهای پرداختنی بلندمدت
۱۵,۰۸۲,۳۲۸,۶۵۹	۱۷,۸۴۹,۷۱۶,۴۵۴	۳۰	کمک کمیسیون مکانیزاسیون زراعت
			چغندر قند
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۵، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۲
(مبالغ به ریال)

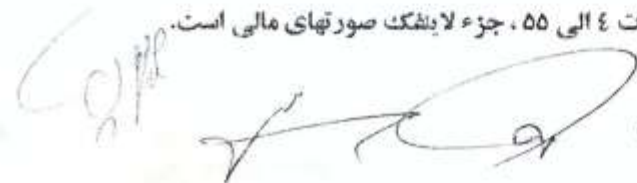
(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	یادداشت	
۳۲,۸۱۰,۷۳۳,۸۳۶	۹۱,۴۷۸,۰۷۲,۷۰۳	۳۲	خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۳۰,۵۶۲,۹۳۹,۱۴۹)	(۵۸,۳۵۴,۰۰۸,۷۳۶)	۳۳	
۲,۲۴۷,۷۹۴,۶۸۷	۳۳,۱۲۴,۰۶۳,۹۶۷		سود ناخالص
			خالص هزینه های عملیاتی:
(۵۸۳,۹۸۷,۱۹۱)	(۱,۲۵۰,۵۷۴,۴۲۹)	۳۴ ✓	هزینه های عمومی، اداری و فروش
۹۳,۲۸۳,۱۳۱	(۲۶۴,۱۸۲,۶۱۵)	۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۹۰,۷۰۴,۰۶۰)	(۱,۵۱۴,۷۵۷,۰۴۴)		
۱,۷۵۷,۰۹۰,۶۲۷	۳۱,۶۰۹,۳۰۶,۹۲۳		سود عملیاتی
(۱,۴۲۴,۳۱۶,۲۱۵)	(۲,۳۹۲,۸۴۳,۹۶۰)	۳۶ ✓	هزینه های تأمین مالی
۱,۴۶۹,۷۵۲,۰۱۴	۹۲,۳۲۵,۵۰۱	۳۷ ✓	خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۸۰۲,۵۲۶,۴۲۶	۲۹,۳۰۸,۷۸۸,۴۶۴		سود قبل از مالیات
(۲۶۹,۱۸۸,۰۲۷)	(۶,۵۶۷,۵۵۴,۷۵۸)	۲۲-۵	مالیات بر درآمد
۱,۵۳۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲,۷۴۱,۲۳۳,۷۰۶		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱,۵۳۳,۳۳۸,۳۹۹	۲۲,۷۴۱,۲۳۳,۷۰۶		سود خالص سال
۹۵۲,۰۴۷,۴۳۹	۱,۰۵۷,۳۵۱,۴۵۰		سود انباشته در ابتدای سال
۲۵۷,۰۴۱,۰۳۸	۷۴۵,۰۷۵,۴۲۶	۴۸	خالص تعدیلات سنواری
۱,۲۰۹,۰۸۸,۴۷۷	۱,۸۰۲,۴۲۶,۸۷۶		سود انباشته اصلاح شده ابتدای سال
۲,۷۴۲,۴۲۶,۸۷۶	۲۴,۵۴۳,۶۶۰,۵۸۲		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴	سود سهام پیشنهادی/سال قبل، مصوب
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۴-۱	پاداش هیأت مدیره و مدیرعامل
۱,۸۰۲,۴۲۶,۸۷۶	۴,۰۹۳,۶۶۰,۵۸۲		سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۵، 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 ۱۳۸۱/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	یادداشت
۲,۴۰۶,۷۰۹,۳۸۱	۸,۳۵۶,۷۵۳,۶۸۷	۴۰ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاریها و سود تأمین مالی:
۲۹۸,۷۰۵,۴۶۵	۳۹۷,۰۳۹,۶۸۹	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۲۶۵,۳۴۵,۰۰۲	۳۰۲,۴۱۹,۸۴۰	سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکتها
(۱,۱۶۶,۰۸۳,۳۳۴)	(۲,۶۸۲,۴۴۰,۶۰۰)	سود تسهیلات مالی دریافتی
(۹۸,۵۷۰,۱۱۴)	(۲,۱۰۴,۳۶۳,۴۲۲)	سود سهام پرداختی
(۷۰۰,۶۰۲,۹۸۱)	(۴,۰۸۷,۳۴۴,۴۹۳)	
(۱,۴۳۹,۵۶۹,۲۱۹)	(۲۶۹,۱۸۸,۰۲۷)	مالیات بر درآمد:
(۲۰۷,۷۹۲,۲۱۰)	(۵۵۸,۳۴۶,۶۹۵)	مالیات عملکرد سال مالی قبل
(۱,۶۴۷,۳۶۱,۴۲۹)	(۸۲۷,۵۳۴,۷۲۲)	پیش پرداخت مالیات
۱,۱۹۴,۴۷۷,۵۷۹	۱,۵۳۳,۶۳۸,۳۵۵	فعالیهای سرمایه‌گذاری:
(۲,۴۹۶,۵۱۲,۸۷۶)	-	وجوه فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت
(۲,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	-	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت
(۱۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۰۵,۱۲۳,۱۴۰)	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
(۱,۲۲۳,۲۳۱,۱۷۴)	(۴,۷۷۳,۹۸۴,۹۳۲)	وجوه تحصیل دارائیهای نامشهود
۲۶۹,۶۲۸,۹۵۴	۱۰,۷۵۰,۰۰۰	وجوه تحصیل دارائیهای ثابت
(۳,۵۶۹,۰۳۷,۵۱۷)	(۳,۳۳۴,۷۱۹,۷۱۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
(۳,۵۱۰,۲۹۲,۵۴۶)	۱۰۷,۱۵۴,۷۵۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد، قبل از فعالیتهای تأمین مالی
۱۵,۶۰۵,۶۹۷,۶۷۴	۴۲,۷۲۴,۸۳۴,۶۸۴	فعالیهای تأمین مالی:
(۱۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۸۵۸,۴۹۴,۴۵۷)	وجوه تسهیلات مالی دریافتی
		پایز پرداخت تسهیلات مالی دریافتی
۴,۶۶۵,۶۹۷,۶۷۴	۱,۸۶۶,۳۴۰,۲۲۷	جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
۱,۱۵۵,۴۰۵,۱۲۸	۱,۹۷۳,۴۹۴,۹۸۲	خالص افزایش در وجه نقد
۱,۶۲۹,۵۲۶,۰۱۸	۲,۷۸۴,۹۳۱,۱۴۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۷۸۴,۹۳۱,۱۴۶	۴,۷۵۸,۴۲۶,۱۲۸	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام قند لرستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۲

گفتا

=====

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 ۱۳۸۲/۶/۶ به تصویب هیأت مدیره شرکت رسیده است.

تاریخچه

۲ - اطلاعات مربوط به تاریخچه شرکت بشرح زیر است:

۲-۱- شرکت در سال ۱۳۴۵ تأسیس 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 ۳۰ 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 ۱۳۸۰/۱۱/۲۲ 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 بدهیههای 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 پنج 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." درخصوص اقدامات انجام شده در طی سالهای اخیر در اجرای برنامه طرح توسعه کارخانه به توضیحات یادداشت ۲۷ مراجعه شود.

حسابه اعم رویه‌های حسابداری

=====

دارائیهای ثابت مشهود

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

ساختمانها	۱۰٪، ۸٪، ۷٪ نزولی
ماشین آلات کارخانه	۱۵ ساله مستقیم
کمپرسورها	۱۵٪ نزولی
تاسیسات برق رسانی و ژنراتورها	۱۲٪، ۱۰٪ نزولی
مخازن سوخت و روغن	۱۵ ساله مستقیم
وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی و ساختمانی	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪ نزولی
آبشار	۴ ساله مستقیم
اشا	۱۰ ساله مستقیم

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید دارائیهای ثابت

می‌گردد، بعنوان هزینه‌های سرمایه‌ای تلقی و ضمن منظور شدن به بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه، طی عمر مفید آن دارائی مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری محسوب و در حساب سودو زیان دوره منظور می‌گردد.

سرمایه‌گذاریها

۶ - سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها و سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت 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

۷ - موجودی مواد و کالای شرکت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتنی ارزیابی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها بشرح زیر تعیین می‌گردد:

موجودی کالای ساخته شده	: بهای تمام شده محاسباتی تولید
موجودی کالای در جریان ساخت (شکر آفینه)	: بهای تمام شده محاسباتی تولید
سایر موجودیها	: میانگین موزون متغیر

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان به‌ماخذ یکماه آخرین حقوق و دستمزد و بازاء هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابهای شرکت منظور می‌شود.

ذخیره مالیات بر درآمد

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

توازننامه

=====

دارائیهای ثابت مشهود

۱- روش ثبت بهای دارائیهای ثابت و محاسبه استهلاک آنها در یادداشت شماره ۵ فوق توضیح داده شده است. گردش قیمت تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ بشرح زیر می‌باشد:

(... صفحه بعد)

(مبالغ به ریال)

جمع در ۱۳۸۱/۴/۳۱	جمع در ۱۳۸۲/۴/۳۱	اشا شسه وابزار	وسا ئل نقلیه و ماشين آلات كشاورزى	ماشين آلات و تاسيسات	سا ختمان	زمين و اشجار	بهاي تمام شده : مانده اول دوره اضا فات كسور
۱۰,۷۱۱,۵۱۶,۵۲۴	۱۱,۱۳۵,۲۷۰,۲۹۲	۳۳۳,۱۳۸,۵۴۸	۵۶۱,۷۲۲,۹۴۹	۸,۴۱۵,۸۰۹,۶۶۴	۱,۸۰۴,۱۸۴,۰۳۰	۳۰,۴۱۵,۱۰۱	
۵۸۹,۳۳۲,۷۸۶	۵,۹۷۶,۷۹۸,۷۳۹	۱۲۶,۳۶۴,۳۳۴	۹۵۶,۶۸۷,۹۹۵	۳,۲۵۴,۷۱۳,۵۹۴	۱,۶۳۹,۰۳۲,۷۲۶	۹۰	
(۱۵۵,۵۶۹,۰۱۸)	(۱۳,۰۰۷۴,۹۹۸)	-	(۱۳,۰۷۴,۹۹۸)	-	-	-	
۱۱,۱۳۵,۲۷۰,۲۹۲	۱۷,۱۰۷,۹۹۳,۰۳۳	۴۵۹,۵۰۲,۸۸۲	۱,۵۰۴,۳۳۵,۹۴۶	۱۱,۶۷۰,۵۲۳,۲۵۸	۳,۴۴۳,۲۱۶,۷۵۶	۳۰,۴۱۵,۱۹۱	
۳,۰۸۳,۴۵۷,۹۹۱	۳,۸۰۴,۴۶۸,۴۲۳	۱۷۵,۷۷۴,۳۹۰	۲۹۶,۰۶۶,۷۵۶	۲,۶۴۵,۷۹۳,۱۳۹	۶۸۶,۸۳۳,۱۳۸	-	كسر مى شود، استهلاك انباشته : مانده اول دوره استهلاك طى دوره كسور
۷۶۱,۲۵۹,۷۹۱	۱,۰۴۱,۰۰۲۷,۲۳۶	۴۷,۸۴۷,۹۳۷	۱۲۹,۳۳۵,۸۶۵	۷۰۷,۶۸۸,۰۲۰	۱۳۶,۱۶۵,۴۱۴	-	
(۴۰,۲۴۹,۳۵۹)	(۲,۴۰۶,۳۷۴)	-	(۲,۴۰۶,۳۷۴)	-	-	-	
۳,۸۰۴,۴۶۸,۴۲۳	۴,۸۰۳,۰۸۹,۲۸۵	۲۲۳,۶۲۲,۳۲۷	۴۲۲,۹۸۶,۲۴۷	۳,۳۵۳,۴۸۱,۱۵۹	۸۲۲,۹۹۹,۵۵۲	-	
۷,۳۳۰,۸۰۱,۸۶۹	۱۲,۰۲۶۴,۹۰۴,۷۳۸	۲۳۵,۸۸۰,۵۵۵	۱,۰۶۱,۳۴۹,۶۹۹	۸,۳۱۷,۰۴۲,۰۹۹	۲,۶۲۰,۲۱۷,۲۰۴	۳۰,۴۱۵,۱۹۱	بهاي دفترى
۷۲۱,۹۷۱,۵۶۱	۷۲۵,۷۹۶,۲۵۶						دارائىهاي ثابت موجود در انبار (يادداشت ۵-۱۰)
۱,۵۳۳,۲۵۳,۳۸۸	۳,۸۹,۰۰۹۵,۶۹۹						دارائىهاي ثابت در جريان تكميل (يادداشت ۶-۱۰)
۷۷,۷۳۶,۴۴۹	۲۲,۱۳۱,۷۱۱						سفا رشات سرمايه اى (يادداشت ۷-۱۰)
۹۳۶,۱۸۴,۵۷۵	۹۲۹,۲۹۸,۵۰۰						پيش پرداختهاي سرمايه اى (يادداشت ۸-۱۰)
۱۰,۶۰۹,۹۴۷,۸۴۲	۱۴,۲۳۱,۲۳۶,۹۱۴						

توضيحات مربوط به دارائىهاي ثابت در يادداشت هاي ۱-۱۰ الی ۸-۱۰ زير مندرج مى باشد .

۱-۱۰- تفکیک سرفصل زمین و اشجار بشرح زیر است :

قیمت تمام شده (ریال)	متر اژ	مانده ابتدای سال :
۱۸,۵۹۹,۳۰۸	در حدود ۵۵ هکتار	زمین کارخانه (بند الف زیر)
۹,۰۰۰,۰۰۰	در حدود ۳ هکتار	زمین شعبه بروجرد
		زمین انبار واقع در قریبه
۱,۳۷۰,۲۰۱	در حدود ۴ هکتار	گنجینه بروجرد
۸۳۱,۸۳۰	در حدود ۲۲۰۰ مترمربع	زمین شعبه نهاوند
۱۷۰,۹۳۳	در حدود ۱/۶ هکتار	زمین شعبه الشتر
۱,۹۰۰	در حدود ۱۹۰۰ مترمربع	زمین شعبه ملایر (بند ب زیر)
۴۴۰,۹۲۹	-	اشجار کارخانه
۳۰,۴۱۵,۱۰۱		
۹۰	در حدود ۹۰ مترمربع	زمین محل احداث چاه آب جدید (بند ب زیر)
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 قرار داده شده است .

ب - 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 منظور 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 به ازای هر مترمربع یک ریال) تحت عنوان بهای تمام شده این زمینها در جدول فوق منعکس شده است .

ج - زمینهای انبار و شعبه بروجرد دارای قولنامه و مدارک معمول مالکیت محلی میباشد . در این خصوص در نظر است در هنگام ایجاد شرایط لازم نسبت به دریافت اسناد مالکیت رسمی اقدام شود .

۱-۲-۱- توضیحات مربوط به اضافات دارائیهای ثابت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ بشرح خلاصه زیر است :

۱-۲-۱-۱- اضافات ساختمان به مبلغ ۱,۶۳۹,۰۳۲,۷۲۶ ریال مشتمل بر ۱,۵۶۴,۷۰۰,۰۰۰ ریال بهای تمام شده یک باب آپارتمان مسکونی، ۶۴,۴۴۹,۰۵۲ ریال مخارج احداث سالن پرسهای تفاله و ۹,۸۸۳,۶۷۴ ریال تعمیرات اساسی انبار شکر و پارکینگ وسایل نقلیه میباشد. توضیحات مربوط به آپارتمان فوق بشرح زیر است :

بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۶ هیأت مدیره، یک باب آپارتمان مسکونی به مساحت ۲۶۷/۲۳ مترمربع واقع در بخش ۲ تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان نهم، پلاک ۱۵ خریداری شده و در نظر است پس از تغییر کاربری ملک و آماده سازی آن، دفتر تهران شرکت به این ساختمان انتقال یابد. بهای تمام شده آپارتمان فوق شامل ۱,۵۵۵ میلیون ریال بهای خرید و ۹/۷ میلیون ریال کمیسیون پرداختی و سایر هزینه های مربوطه بوده و مالکیت رسمی آن در اسفند ۱۳۸۱ بنام شرکت انتقال یافته است.

۱-۲-۱-۲- خلاصه وضعیت ارقام تشکیل دهنده اضافات ماشین آلات و تاسیسات مندرج در جدول یادداشت ۱۰ بشرح زیر میباشد :

ریال	
تعمیرات اساسی انجام شده :	
۳۹۰,۲۱۹,۱۱۱	کوره آهک
۱۰۷,۲۳۱,۴۲۲	کوره بخار
۹۲,۹۱۸,۲۳۱	سانتریفوژ
۵۴,۴۱۹,۱۵۳	ریفوژیون
۲۱,۹۴۵,۰۲۰	پمپ ماکما
۱۱۳,۷۶۰,۹۳۲	سایر
۷۸۰,۴۹۳,۸۶۹	
۱,۰۲۸۳,۶۸۸,۰۵۶۲	بهای خرید و نصب چهار دستگاه پرس تفاله تر
۵۰۹,۶۰۶,۶۹۶	لوازم و تجهیزات مصرفی و مخارج راه اندازی توربین جدید
۲۹۱,۴۰۴,۰۶۷	ساخت ۵۵ عدد فیلتر صنعتی
۲۷۵,۷۹۱,۶۳۶	لوازم و تجهیزات مصرفی و مخارج طراحی و راه اندازی خط تصفیه شکر خام
۸۳,۹۸۲,۸۶۴	یک دستگاه شن گیر
۲۹,۷۴۶,۴۰۰	یک دستگاه ترانسپورت بارگیری شکر
۳,۲۵۴,۷۱۳,۵۹۴	
=====	

۳-۲-۱۰- اضافات وسایل نقلیه و ماشین‌آلات کشاورزی متشکل از اقلام زیر است :

ریال

وسایل نقلیه :	
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	یکدستگاه سمند مدل ۱۳۸۲
۱۸۱,۶۴۵,۰۰۰	سه دستگاه پیکان سواری
۱۰۶,۶۳۰,۰۰۰	دو دستگاه وانت پیکان
۷,۷۰۰,۰۰۰	یکدستگاه موتورسیکلت ۱۲۵
۳۳,۰۵۶,۲۳۴	سایر- عمدتاً " تعمیرات اساسی اتوبوس ، میخی بوس و چند دستگاه وانت
۴۵۵,۰۳۱,۲۳۴	

ماشین‌آلات کشاورزی:	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دو دستگاه کمباین آنزین
۶۸,۰۰۰,۰۰۰	یکدستگاه تراکتور جاندیر
۳۰,۱۳۸,۴۰۰	یکدستگاه تاپر
۲۹,۷۳۵,۸۱۸	یکدستگاه بذرکار ۶ ردیفه
۲۵,۲۱۰,۰۵۸	۱۰ دستگاه چغندرکن
۱۰۱,۲۱۱,۹۳۲	سایر ماشین‌آلات و لوازم کشاورزی
۴۷,۳۶۰,۵۵۳	تعمیرات اساسی ماشین‌آلات
۵۰۱,۶۵۶,۷۶۱	
۹۵۶,۶۸۷,۹۹۵	

۴-۲-۱۰- اضافات اثاثه و ابزار از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال

۵۶,۰۸۰,۰۰۳	هفت دستگاه باسکول ۱۰۰ کیلویی
۱۷,۹۰۰,۰۰۰	یک دستگاه اسپکترومتر
۱۱,۲۰۰,۰۰۰	دو دستگاه کامپیوتر
۴۱,۱۸۴,۳۳۱	یخچال، فریزر، لباسشویی و سایر اثاثه و ابزار خریداری
۱۲۶,۳۶۴,۳۳۴	

۱۰-۳- کسور دارائیهای ثابت مربوط به لوازم و ادوات کشاورزی بوده که با توجه به ۱۰,۷۵۰,۰۰۰ ریال بهای فروش آنها، زیان حاصله به میزان ۹۱۸,۶۲۴ ریال به حساب هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) منظور گردیده است.

۱۰-۴- ساختمانها، ماشین‌آلات و تاسیسات و ااشه کارخانه درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۱۵,۶۷۵/۷ میلیون ریال (۶۲۳/۷ میلیون ریال ساختمانها ۱۵,۰۲۷/۵ میلیون ریال ماشین‌آلات و تاسیسات و ۲۴/۵ میلیون ریال ااشه) بیمه شده و وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار هستند.

۱۰-۵- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان دارائیهای ثابت موجود در انبار عبارت از بهای دارائیهای خریداری شده تا پایان سال مالی می‌باشد (عمدتاً یکدستگاه آسیاب سنگ آهک و ۷ دستگاه بذرکار) که تا تاریخ مذکور مورد استفاده و یا بهره‌برداری قرار نگرفته‌اند.

۱۰-۶- تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۰ فوق تحت عنوان دارائیهای ثابت در جریان تکمیل بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۳۸۴,۹۴۶,۰۹۹	۳۸۴,۹۴۶,۰۹۹	۱۰-۶-۱ کوره آهک جدید
۱,۰۱۴۷,۴۴۳,۲۸۹	-	۱۰-۶-۲ ۴ دستگاه پرس تفاله‌دست دوم
۸۶۴,۰۰۰	۴,۱۴۹,۶۰۰	سایر
۱,۵۳۳,۲۵۳,۳۸۸	۳۸۹,۰۹۵,۶۹۹	
=====	=====	

۱۰-۶-۱- کوره آهک نیمه تکمیل کارخانه از نوع مازوت سوز بوده و حسب برآوردهای بعمل آمده در پایان سال مالی، عملیات تکمیلی آن که عمدتاً شامل خرید و نصب سازه فلزی و داکت مرکزی، مشعلها، تجهیزات بارگیری و تخلیه آهک و سیرکولاسیون کوره می‌باشد، به بودجه‌ای در حدود ۳ میلیارد ریال نیاز دارد.

۱۰-۷- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان سفارشات سرمایه‌ای مربوط به یکدستگاه پمپ فشارقوی و ما می‌باشد که از طریق گشایش اعتبار اسنادی در اوایل سال ۱۳۸۲، به مبلغ ۲۰,۷۰۰ یورو خریداری شده و ۱۰٪ آن واریز گردیده است. مابقی بهای پمپ مذکور در حدود ۱۷۶ میلیون ریال می‌باشد.

۸-۱۰- خلاصه وضعیت پیش پرداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول یادداشت ۱۰ بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۴۴۱,۳۲۷,۵۷۵	۲۴۲,۳۰۰,۰۰۰	علی‌الحساب مونتاژ و راه‌اندازی ماشین‌آلات نیروگاه جدید (یادداشت ۸-۱۰-۱)
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه خدمات ابزار غرب- ساخت ۳ دستگاه فیلتر دکانتور شرکت تیلا- خرید قطعات و لوازم سانتریفوژ
۶۹,۰۶۵,۰۰۰	۹۵,۳۶۵,۰۰۰	آقای دالمن- علی‌الحساب دمونتاژ کامل لوله‌های کوره بخار شرکت مهندسی آسیم- خرید دستگاه توزین تفاله
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیزاده- علی‌الحساب مشاوره و نظارت برای ساخت تصفیه خانه فاضلاب صنعتی
-	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کت کن- علی‌الحساب حفاری چاه جدید کارخانه شرکت طراحی و مهندسی مشاور قند کوشا- طراحی و راه‌اندازی خط تصفیه شکر خام (یادداشت ۸-۱۰-۲)
۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	سایر
۲۲۲,۲۹۲,۰۰۰	۱۵۷,۸۳۳,۵۰۰	
۹۳۶,۱۸۴,۵۷۵	۹۲۹,۲۹۸,۵۰۰	
=====	=====	

۸-۱۰-۱- مبلغ ۲۴۲,۳۰۰,۰۰۰ ریال مندرج در جدول یادداشت ۸-۱۰-۱ 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 و در اواسط سال مالی راه‌اندازی شده است. اضافه می‌نماید، عملیات تکمیلی راه‌اندازی نیروگاه توسط شرکت نیرو پژوه انجام گرفته و با توجه به اینکه صورت وضعیتهای کار انجام شده توسط شرکت ارژنگ صنعت و آقای براریان توسط آنان تنظیم و به شرکت ارسال نگردیده، انتقال مبالغ فوق از سرفصل پیش پرداختهای سرمایه‌ای به حساب ماشین‌آلات موکول به انجام این امر، در سال ۱۳۸۲ شده است.

۸-۱۰-۲- در بهمن سال ۱۳۸۰ قراردادی در زمینه طراحی و راه‌اندازی خط تصفیه شکر خام به ظرفیت ۱۸۰ تن در روز در مرحله اول و ۳۵۰ تن در روز در مرحله دوم با شرکت طراحی و مهندسی مشاور قند کوشا منعقد گردیده است. براساس قرارداد مذکور، حق الزحمه پیمانکار برای تهیه طرحهای اجرایی، نظارت بر

ساخت و نصب تجهیزات و بهره‌برداری از خط مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال (۲۵۰ میلیون ریال برای مرحله اول و ۲۰۰ میلیون ریال برای مرحله دوم) تعیین شده و از این بابت ۱۵۲/۵ میلیون ریال تا پایان سال مالی قبل پرداخت گردیده بود. اضافه می‌نماید، با توجه به عدم انجام کامل تعهدات پیمانکار که موجب ایجاد ضایعات بیش از حد شکر خام در عملیات تصفیه شکر خام در سال ۱۳۸۱ گردیده، حق الزحمه مرحله دوم پرداخت نشده و تسویه حساب با پیمانکار بر این مبنا صورت گرفته است.

۳-۸-۱۰- تعهدات سرمایه‌ای شرکت بابت باقیمانده مخارج سفارش سرمایه‌ای موضوع یادداشت ۷-۱۰ فوق و نیز قراردادهای منعقد شده در حدود یک میلیارد ریال برآورد گردیده است.

داراییهای نامشهود

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۵۵,۳۴۵,۷۳۶	۶۴,۶۹۸,۷۳۶	حق الامتیاز تلفن
۱۳,۳۰۵,۶۱۰	۱۳,۳۰۵,۶۱۰	حق الامتیاز برق
۶۱۲,۴۵۷	۶۱۲,۴۵۷	حق الانشعاب آب و گاز
۶۹,۲۶۳,۸۰۳	۷۸,۶۱۶,۸۰۳	
-	۹۵,۷۷۰,۱۴۰	حق الحساب و اشتراک گاز کارخانه
۶۹,۲۶۳,۸۰۳	۱۷۴,۳۸۶,۹۴۳	
=====	=====	

۱۱-۱- افزایش حق الامتیاز تلفن مربوط به بهای تمام شده خرید ۳ خط تلفن (شامل یک خط تلفن همراه) می‌باشد.

۱۱-۲- طبق قرارداد منعقد شده با شرکت گاز استان لرستان در اسفند ۱۳۸۱ هزینه انشعاب و 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 علی‌الحساب پرداخت گردیده و تعیین میزان دقیق مبلغ قرارداد و تقسیم وجوه قابل پرداخت به شرکت گاز استان لرستان، به سال ۱۳۸۲ موکول شده است.

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

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

ریال	یادداشت	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت
۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۲,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰		
=====		

۱۲-۱- مبلغ ۲ میلیارد ریال مندرج در جدول فوق مربوط به یک فقره سپرده سرمایه‌گذاری ۵ ساله به سررسید ۱۳۸۵/۵/۲۷ نزد بانک ملت شعبه کارخانه بوده که به منظور وثیقه تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱-۲۳) نزد آن بانک تودیع شده است. سود سپرده مذکور در سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ که با نرخ ۱۷ درصد سال محاسبه گردیده معادل ۳۶۳,۵۶۱,۶۳۷ ریال جزو اقلام درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) انعکاس یافته است.

۱۲-۲- تفکیک مبلغ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها، بشرح زیر است :

ریال	یادداشت	
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲-۱	شرکت سهامی خاص تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب
۱۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۲-۲-۲	شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲-۳	شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲-۴	شرکت حمایت از تولیدکنندگان صنعت و کشاورزی بروجرد (سهامی عام)
۵۰۰,۰۰۰		شرکت تعاونی کشاورزان سیلاخور بروجرد - بهای پنج سهم خریداری
۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰		
=====		

۱۲-۲-۱- بمنظور تمرکز عملیات تحقیقاتی و آزمایشگاهی موضوع کشت 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.

۱۲-۲-۲- شرکت ایران شکر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۱۲/۱۵ با مشارکت هفده کارخانه تولید قند و شکر کشور بمنظور ایجاد سیستم مناسب توزیع محصولات کارخانجات قند و شکر تاسیس گردیده است. در این

ارتباط شرکت قند لرستان در سال مالی منتهی به ۱۳۷۲/۴/۳۱ تعداد ۳۰۰۰ سهم ده هزار ریالی بانام شرکت مذکور را خریداری و معادل ۳۵٪ بهای آن را به مبلغ ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت نموده که با توجه به تغییرات بعمل آمده در مبلغ اسمی سهام، سرمایه‌گذاری ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ ریالی قند لرستان بابت بهای ۱۰۵ سهم یکصد هزار ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد.

۱۲-۲-۳- شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند با مشارکت ۳۶ کارخانه قند کشور و بمنظور انجام عملیات مرتبط با تامین مواد شیمیایی، کیمه شکر و لوازم و قطعات آزمایشگاهی و فنی در سالهای قبل تاسیس شده و هریک از این شرکتها دارنده ۵۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی می‌باشند.

۱۲-۲-۴- 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. با توجه به افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال به ۹۳۳/۵ میلیون ریال در سال ۱۳۷۹ و واگذاری بخشی از حق تقدم در افزایش سرمایه به سایر اشخاص، تعداد ۱,۲۵۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی آن شرکت به مبلغ ۱۵ میلیون ریال (هرسهم ۱۲,۰۰۰ ریال) خریداری شده است.

۱۲-۲-۵- از بابت سود سهام سرمایه‌گذاریهای فوق در سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ مبلغی از طرف شرکتهای سرمایه‌پذیر اعلام نگردیده است.

سایر داراییها

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

(مبالغ به ریال)	
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱
۲۷۶,۰۷۴,۹۵۶	۲۷۹,۹۵۴,۰۲۴
-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۶,۰۷۴,۹۵۶	۲۸۰,۹۵۴,۰۲۴
=====	=====

مطالبات بلندمدت از شرکتهای مکانیزه

و زارعین (یادداشت ۱-۱۳)

ودیعه رهن دفترچغندرکاری الشتر

۱۳-۱- بمنظور کمک به اجرای طرحهای مکانیزه کشت چغندر، طی سالیهای 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 ۱۳۸۳/۵/۱ به بعد مطالبات فوق به مبلغ ۲۷۹,۹۵۴,۰۲۴ ریال تحت سرفصل سایر دارائیهها مندرج گردیده و اقساط قابل وصول سال مالی آتی تحت سرفصل سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۶) به مبلغ ۲۹۷,۸۳۷,۰۴۰ ریال منعکس می باشد.

پیش پرداختها

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۲,۸۴۴,۹۳۲,۱۴۱	۳,۱۸۶,۹۲۱,۶۶۰	پیش پرداخت به زارعین برای کشت سال آتی (یادداشت ۱-۱۴)
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به پیش پرداخت کشت سال آتی (یادداشت ۱-۱۴)
(۱۴۲,۲۴۶,۶۰۷)	(۱۴۳,۲۹۱,۰۱۴)	
۲,۷۰۲,۶۸۵,۵۳۴	۳,۰۴۳,۶۳۰,۶۴۶	پیش پرداخت خرید مواد، لوازم و قطعات
۴۲۴,۲۹۵,۹۷۸	۱۹۶,۸۵۹,۳۹۴	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲-۱۴)
۳۲۵,۰۳۲,۷۶۸	۸۸۳,۶۶۹,۴۶۳	پیش پرداخت عملیات مکانیزه کشت چغندر
۲۲۹,۱۰۲,۰۳۴	۱۷۹,۹۸۲,۶۳۵	قند به شرکتهای مکانیزه و اشخاص
۳۵,۴۵۶,۸۲۲	۱۰۹,۴۰۴,۲۲۵	پیش پرداخت حق بیمه اموال و موجودیها
۸,۸۹۱,۰۵۸۴	۹,۷۱۴,۲۸۴	سایر اقلام
۳,۷۲۵,۷۵۴,۷۲۰	۴,۴۲۳,۲۶۰,۶۴۷	
=====	=====	

۱۴-۱- طبق عرف معمول کارخانجات قند و براساس قراردادهایی که با چغندرکاران منعقد می گردد برای کشت سال آتی مبالغی بعنوان مساعده کشت به آنان پرداخت شده و مضافاً " نهاده های کشاورزی (کود، بذر و سم) نیز به زارعین تحویل می شود و در هنگام تحویل چغندر و محاسبه بهای آن مبالغ فوق الذکر تسویه می گردد. لازم به توضیح است، مساعده کشت عمدتاً از طریق تسهیلات دریافتی از شعب بانک کشاورزی تأمین می شود. 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 ۱۰۹۰۵/۵ 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 ۱۳۸۲ به میزان حدود ۳۲۱ میلیون ریال بوده که تحت عنوان مساعده‌های پرداختنی در جدول یادداشت ۲۰ زیر مندرج گردیده است. بنا به مراتب ذکر شده، پیش پرداخت به زارعین مندرج در جدول فوق شامل حدود ۳۰۴۹ میلیون ریال بهای نهاده‌های کشاورزی، ۴۷ میلیون ریال بهای لوازم و ادوات کشاورزی (عمدتاً سمپاش) و حدود ۹۱ میلیون ریال پرداختهای بعمل آمده به حساب زارعین (عمدتاً حق بیمه کشت) می‌باشد. اضافه می‌نماید طبق روش شرکت معادل ۴ تا ۵ درصد پیش پرداخت به زارعین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور می‌گردد که بشرح جدول فوق مبلغ حدود ۱۴۳/۳ میلیون ریال از این بابت در حسابها موجود می‌باشد. توضیحات مربوط به مانده بدهی چغندرکاران از سنوات قبل در یادداشت ۱-۱۶ زیر مندرج گردیده است.

۱۴-۲- خلاصه وضعیت تفکیک مانده ابتدای دوره و گردش طی سال پیش پرداخت مالیات بشرح زیر است:

ریال	ریال	
		مانده ابتدای دوره:
		علی‌الحساب مالیات عملکرد سال
	۱۱۷,۵۳۰,۵۵۸	منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱
		علی‌الحساب مالیات عملکرد سال
	۸۰,۱۶۵,۹۰۴	منتهی به ۱۳۷۸/۴/۳۱
۱۹۷,۶۹۶,۴۶۲		
		مالیات مکسوره از سود سهام
۱۲۷,۶۲۶,۳۰۶		سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۳۲۵,۳۲۲,۷۶۸		
		علی‌الحسابهای پرداختی بابت مالیات عملکرد:
	۲۰۶,۰۳۵,۷۵۲	سال منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱
	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	سال منتهی به ۱۳۷۹/۴/۳۱
	۴۹,۳۱۰,۹۴۳	سال منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱
۳۴۸,۳۴۶,۶۹۵		
		۵٪ مالیات مکسوره از کارمزد تصفیه
		شکر خام برای شرکت توسعه نیشکر و
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		خدمات جانبی (یادداشت ۲-۲۲)
۸۸۳,۶۶۹,۴۶۳		
=====		

۱۵- روش قیمت‌گذاری موجودی مواد و کالا در یادداشت ۷ فوق توضیح داده شده است. با این توضیح که موجودی شکر سفید بازیافتی، تفاله خشک و ملاس با اقل نرخ فروش و سایر موجودیها به قیمت تمام شده ارزیابی گردیده‌اند، تفکیک مبلغ موجودی مواد و کالا مندرج در ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۶۶۱,۶۷۷,۹۹۲	-	کالای نیمه‌ساخته - شکر آفینه با راندمان
-	۸۸۲,۱۱۷,۵۸۸	صدرصد به میزان ۱۶۶,۰۰۰ کیلوگرم
۳۱,۱۵۹,۷۷۰	-	شکر سفید بازیافتی از تصفیه شکر خام
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(یادداشت ۶-۱۵)
-	۱۴۳,۶۴۵,۶۰۰	شکر سفید استحصالی از چغندر قند -
۱۷۹,۸۴۴,۵۵۸	۱۳۸,۱۷۴,۰۹۱	۱۰,۷۱۶ کیلوگرم
۴,۷۶۵,۵۰۲,۲۶۲	۶,۵۹۴,۱۱۷,۴۶۱	ملاس - به مقدار ۸۰۰ تن (سال قبل ۱۸۰ تن)
۶۶۳,۳۰۱,۴۴۸	۱,۴۳۴,۲۴۵,۱۸۴	تفاله خشک به مقدار ۲۲۰ تن
۵۱۲,۱۲۰,۵۶۶	۴۴۱,۹۰۵,۲۹۰	مواد و لوازم بسته بندی
۲۹۶,۰۷۹,۳۶۹	۳۴۱,۹۳۹,۲۷۴	لوازم فنی و قطعات یدکی
۳۴۰,۳۸۱,۰۵۶	۳۲۶,۳۱۷,۲۷۴	کود و بذر و سم (نهادهای کشاورزی)
		سنگ آهک
		مواد سوختی
		سایر موجودیها
۷,۵۴۰,۰۶۷,۰۲۱	۱۰,۰۷۰,۲۰۳,۵۱,۷۶۲	
(۲,۷۳۶,۰۹۹)	(۲,۷۳۶,۰۹۹)	ذخیره کالای ناباب
۷,۵۳۷,۳۳۰,۹۲۲	۱۰,۰۶۹۹,۷۱۵,۶۶۳	
=====	=====	

۱۵-۱- سایر موجودیهای مندرج در جدول فوق از جمله شامل بهای تمام شده ماشین‌آلات کشاورزی دریافتی در سالهای قبل (معادل ۲۵٪ ارزش ماشین‌آلات و کرایه حمل آن) در رابطه با طرح کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند (یادداشت ۲۹) به مبلغ حدود ۳/۱ میلیون ریال نیز می‌باشد.

۱۵-۲- موجودی انبارهای مواد و لوازم بسته‌بندی، قطعات و لوازم فنی، سایر موجودیها (که با عنایت به جدول یادداشت ۱۵ فوق بهای دفتری آن به ترتیب حدود ۱۳۸ و ۶,۵۹۴ و ۳۲۶ میلیون ریال است) در پایان سال مالی مورد شمارش قرار گرفته، لیکن همانند سال قبل با توجه به تعداد نسبتاً زیاد اقلام موجودی، عملیات مربوط به مقابله و تطبیق صورتهای شمارش شده با کارت انبار و کاردکس حسابداری و نیز تهیه صورت گردش موجودیها تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی خاتمه نیافته و به این لحاظ انجام تعدیلات احتمالی لازم در ارتباط با موارد مذکور به سال مالی بعد موکول شده است. ضمناً از آنجائیکه در جریان نرخ‌گذاری حواله‌های مصرف انبار

لوازم و قطعات در طی سال مالی، تعدادی از کاردکس‌های مربوط به اقلام مصرفی فاقد موجودی بوده، اینگونه اقلام مورد شمارش قرار گرفته و موجودی شمارش شده در همان زمان با نرخ خریدهای قبلی در کاردکس‌های مربوطه ثبت گردیده که از این بابت مبلغ ۱۴۰،۸۵۱،۶۶۱ ریال به حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۰) منظور شده است. توضیح اینکه، مبلغ مزبور متعاقب خاتمه عملیات مربوط به مقابله و تطبیق موجودیها با سوابق دفتری بشرح فوق، و همراه با تعدیلات لازم از این بابت، مورد تسویه قرار خواهد گرفت.

۱۵-۳- در تاریخ ۱۳۸۲/۴/۳۱ و براساس سوابق دفتری علاوه بر مقدار ۲۲۰،۹۱۶ کیلو شکر سفید بازیافتی متعلق به شرکت (یادداشت ۱۵-۶) مقادیر ۵،۰۶۵،۵۵۰ و ۴،۳۰۲،۳۶۷ کیلوگرم شکر متعلق به دیگران، که به ترتیب عبارت از شکر فروخته شده تحویل نشده (یادداشت ب/۱-۲۲) و شکر تصفیه شده از محل شکر خام (یادداشت ۳۲-۲-۴) نیز در انبارهای شرکت در محل کارخانه موجود بوده است. به دلیل برخی مشکلات و محدودیت‌های پرسنلی و نحوه چیدن این موجودیها در انبارها و حجم قابل ملاحظه آن، عملیات شمارش و انبارگردانی موجودی شکر بشرح فوق انجام نگرفته و هرگونه مغایرت احتمالی که در این زمینه وجود داشته باشد، در خاتمه عملیات تحویلی و خروج شکر از کارخانه در حسابها اعمال خواهد شد.

۱۵-۴- موجودی نهاده‌های کشاورزی در پایان سال مالی مورد شمارش و توزین قرار گرفته که نتیجه مقابله و تطبیق سوابق شمارش موجودیها با سوابق دفتری حاکی از مبلغ ۵،۲۶۶،۱۳۱ ریال خالص اضافات موجودی بوده که به حساب سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی (یادداشت ۳۵) منظور گردیده است.

۱۵-۵- سایر موجودیهای شرکت که در مواردی شمارش و توزین آنها امکان پذیر نبوده (مانند موجودی سنگ آهک، مواد سوختی و ملاس) مورد برآورد مسئولین ذیصلاح شرکت قرار گرفته است.

۱۵-۶- مبلغ ۸۸۲،۱۱۷،۵۸۸ ریال مندرج در جدول یادداشت ۱۵ فوق مربوط به بهای ۲۲۰،۹۱۶ کیلوگرم شکر سفید بازیافتی از عملیات تصفیه شکر خام می‌باشد. کل شکر بازیافتی در سال مالی جاری به مقدار ۳۲۸،۲۵۰ کیلوگرم بوده که ۱۰۷،۳۳۴ کیلوگرم آن تا پایان تیر ۱۳۸۲ به فروش رسیده است. لازم به توضیح می‌باشد، ضایعات واقعی شکرهای خام تصفیه شده برای شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی و دو نفر اشخاص حقیقی (یادداشت ۳۲-۲) به میزانی کمتر از ضایعات مورد توافق در قراردادهای منعقد شده و همچنین از آنجائیکه در اجرای کلیه قراردادهای کارمزدی تصفیه شکر خام

ملاس حاصله به شرکت تعلق دارد و از ملاس نیز قندگیری بعمل و می‌آید، در نتیجه مقدار ۳۲۸،۲۵۰ کیلوگرم شکر سفید بازیافت شده و موجودی پایان دوره آن بر مبنای نرخ رسمی فروش شکر در سال ۱۳۸۲، از قرار هر کیلوگرم ۳،۹۹۳ ریال قیمت‌گذاری شده است.

۱۵-۷- موجودی قطعات و لوازم یدکی، گونی و محصولات شرکت (شامل شکر امانی) در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه‌ای به میزان حدود ۴۳،۵۰۳ میلیون ریال در مقابل آتش سوزی، انفجار و صاعقه برخوردار بوده است.

سایر حسابهای دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۴۸۳،۹۵۱،۲۳۵	۶۵۳،۲۸۶،۲۸۴	بدهی زارعین از سالیهای قبل (یادداشت ۱۶-۱)
(۱۴۱،۲۵۸،۳۳۸)	(۱۸۳،۵۹۲،۱۰۱)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به مطالبات سنواتی از زارعین (یادداشت ۱۶-۱)
۳۴۲،۶۹۲،۸۹۷	۴۶۹،۶۹۴،۱۸۳	خالص سود سهام دریافتنی از شرکتهای مورد سرمایه‌گذاری (یادداشت ۱۸-۲)
۴۴۰،۴۶۳،۸۰۱	۱۸۰،۳۹۱،۷۰۷	وام و مساعده کارکنان (یادداشت ۱۶-۲)
۲۰۱،۲۶۱،۸۲۲	۳۲۷،۶۶۳،۶۲۳	حصة کوتاه مدت وام و بهای ماشین آلات و ادوات کشاورزی تحویلی به شرکتهای کشاورزی و زارعین (یادداشت ۱۳-۱)
۲۰۰،۷۲۵،۵۶۱	۲۹۷،۸۳۷،۰۴۰	کارکنان شرکت - بابت 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
۹۱،۸۵۰،۲۲۴	۸۸،۶۰۶،۰۲۴	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانکها
۲۹،۲۲۷،۴۳۲	-	تعاونی مصرف کارکنان - وجوه پرداختی و کالاهای تحویلی
-	۳۶،۲۴۹،۲۱۵	سپرده‌ها (یادداشت ۱۶-۳)
۲۸،۶۱۶،۰۰۰	۵۴۱،۰۴۸،۷۰۰	سایر اقلام
۹۱،۰۹۰،۴۲۷	۴۰،۳۱۵،۹۵۹	
۱،۳۴۳،۹۶۷،۱۶۴	۱،۹۸۱،۸۰۶،۴۵۱	
۳۱۱،۱۴۴،۷۷۰	۳۶۵،۲۱۹،۵۳۳	حسابهای دریافتنی راكد سنواتی (یادداشت ۱۷-۳)
(۱۶۵،۴۱۲،۱۳۲)	(۲۸۳،۶۷۵،۹۸۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به حسابهای دریافتنی راكد سنواتی (یادداشت ۱۷-۳)
۱۴۵،۷۳۲،۶۳۸	۸۱،۵۴۳،۵۵۰	
۱،۴۸۹،۶۹۹،۸۰۲	۲،۰۶۳،۳۵۰،۰۰۱	
=====	=====	

۱۶-۱- 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 سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	درصد ذخیره لازم	مشکوک الوصول لازم	ذخیره مطالبات
۲۷,۰۲۷,۳۷۳	۱۰۰	۲۷,۰۲۷,۳۷۳	بدهی چغندرکاران تا پایان سال ۱۳۶۸
۶۲۶,۲۵۸,۹۱۱	۲۵	۱۵۶,۵۶۴,۷۲۸	بدهی چغندرکاران از سال ۱۳۶۹ تا سال ۱۳۸۱
۶۵۳,۲۸۶,۲۸۴	=====	۱۸۳,۵۹۲,۱۰۱	
=====		=====	

۱۶-۲- مانده وام و مساعده کارکنان همچنین شامل اقساط قابل وصول از ۱۳۸۳/۵/۱ به بعد بوده که بدلیل جزئی بودن ارقام، از انعکاس آن تحت سرفصل مطالبات بلندمدت صرف نظر شده است.

۱۶-۳- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده مبلغ سپرده ها مندرج در جدول یادداشت ۱۶ فوق، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
-	۲۹۹,۴۳۲,۷۰۰	۵٪ سپرده حق بیمه و ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران (یادداشت ۳۲-۲)
-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده حق بیمه مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام مربوط به شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی (یادداشت ۳۲-۲)
۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	ودیعه رهن ساختمانهای استیجاری برای حوزه های چغندرکاری
۳۰۲,۱۲۴,۵۷۴	-	سپرده های سنواتی موضوع طرح مکانیزاسیون زراعت چغندر قند (یادداشت ۱۶-۳-۱)
۲,۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	سایر سپرده ها
۳۳۰,۷۴۰,۵۷۴	۵۴۱,۰۴۸,۷۰۰	اطلاع مانده ابتدای سال سپرده ها (یادداشت ۱۶-۳-۱)
(۳۰۲,۱۲۴,۵۷۴)	-	
۲۸,۶۱۶,۰۰۰	۵۴۱,۰۴۸,۷۰۰	
=====	=====	

۱-۳-۱۶- براساس مصوبات سنوات قبل مراجع ذیربط، برای ایجاد صندوق کمک به کارخانجات قند سراسر کشور در زمینه عملیات کشت مکانیزه چغندر قند مبالغی توسط شرکت سهامی قند و شکر کشور و سازمان گسترش خدمات بازرگانی بابت شکر تولیدی طی سالهای ۱۳۶۹ لغایت ۱۳۷۸ از بهای فروش شکر کسر گردیده و از آنجا که استرداد این وجوه، علیرغم اقدامات و پیگیریهای بعمل آمده، امکان پذیر نبوده، لذا کل مانده حساب به میزان ۳۰۲،۱۲۴،۵۷۴ ریال در سال مالی جاری به حساب تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۸) منظور شده است.

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۱،۰۹۲،۰۰۰،۰۰۰	۲،۵۵۴،۴۹۶،۷۷۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران (یادداشت ۱۷-۱)
-	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	شرکت تکش بافت - فروش شکر
-	۱۵۷،۹۰۵،۰۰۰	شرکت ویتانا - فروش شکر
-	-	شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی - باقیمانده کارمزد تمقیه شکر خام (یادداشت ۳۲-۲)
-	۱۳۲،۱۶۰،۰۰۰	آقای قارداش شرانلو - فروش تفاله خشک
-	۸۳،۱۸۹،۰۰۰	شرکت تعاونی بیولوژیکی نصر آزادانی - فروش شکر و تفاله
-	۷۱،۵۷۷،۶۰۰	آقای حمید شاه حسینی - فروش تفاله خشک و تر
۷۲،۶۲۶،۲۵۰	۶۲،۱۱۵،۸۰۰	شرکت ترخوش - فروش شکر
-	۵۹،۸۹۵،۰۰۰	شرکت بیسکویت سازی خوتکا - فروش شکر
-	۴۱،۹۲۶،۵۰۰	آقای صادقی - فروش شکر
-	۴۱،۹۲۶،۵۰۰	آقای نعمتیان - فروش تفاله خشک
۵۵،۵۱۹،۸۹۹	-	سایر
۴۰،۸۲۴،۳۲۰	۱۳۴،۱۰۵،۰۰۲	
۱،۲۶۰،۹۷۰،۴۶۹	۳،۶۳۹،۲۹۷،۱۹۰	
-	۱۶،۴۴۶،۰۳۰،۰۰۰	اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۷-۲)
۶،۸۷۲،۷۵۰	۱،۱۱۸،۵۷۷،۷۵۰	حسابهای راکد و مشکوک الوصول (یادداشت ۱۷-۳)
(۶،۸۷۲،۷۵۰)	(۶،۸۷۲،۷۵۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۱۷-۳)
۱،۲۶۰،۹۷۰،۴۶۹	۲۱،۱۹۷،۰۳۲،۱۹۰	
=====	=====	

۱۷-۱- مانده طلب از شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت تنمه یارانه فروش شکر (یادداشت ۱-۳۲/ج) و باقیمانده کارمزد تصفیه شکر خام (یادداشت ۲-۳۲) می‌باشد. لازم به توضیح است، صورتحساب شرکت بازرگانی دولتی ایران در مورد یارانه متعلقه تاکنون واصل نشده و درخصوص عملیات تصفیه شکر خام نیز که صورتحساب آن در اوایل شهریور ۱۳۸۲ دریافت گردیده، وضعیت جرایم اعلام شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
طبق صورتحساب دریافتی	طبق طبق سوابق دفتری	مغایرت
جریمه ضایعات شکر خام مازاد بر قرارداد به مقدار ۲۲۶،۲۶۱ کیلوگرم (یادداشت ۲-۳۲) جریمه دیرکرد	۱،۰۶۱۶،۱۰۰،۷۶۰ ۷۸۹،۱۴۴،۷۲۰	۴۳۱،۷۷۳،۳۳۰ ۷۸۹،۱۴۴،۷۲۰
۲،۴۰۵،۲۴۵،۴۸۰	۱،۰۶۱۶،۱۰۰،۷۶۰	۱،۰۶۱۶،۱۰۰،۷۶۰
۱،۰۶۱۶،۱۰۰،۷۶۰	۱،۰۶۱۶،۱۰۰،۷۶۰	۱،۰۶۱۶،۱۰۰،۷۶۰

با توجه به اعتراض شرکت نسبت به مبلغ ۱،۰۶۱۶،۱۰۰،۷۶۰ ریال جرائم مندرج در جدول فوق و با در نظر گرفتن این موضوع که اولاً، مقدار ضایعات شکر خام به تأیید نماینده شرکت بازرگانی دولتی ایران رسیده و بهای آن با نرخ مصوب فروش شکر سفید در سال ۱۳۸۱ (هر کیلوگرم ۳،۶۳۰ ریال) در حسابها منظور شده و ثانیاً "درخصوص جریمه دیرکرد مستندات مربوط به محاسبه مبلغ فوق به قند لریستان ارائه نشده، پیگیریهای لازم جهت حل و فصل مغایرات حساب، تا حصول نتیجه قطعی، کماکان ادامه خواهد یافت."

۱۷-۲- صورتخلاصه اسناد دریافتنی، مربوط به فروش شکر، در پایان تیر ۱۳۸۲ بشرح زیر می‌باشد:

تعداد چک	سررسید	ریال
آقایان علی پوستی و رامین صدر	۶	مرداد الی مهر ۱۳۸۲
آقای صادق عباسی	۳	مرداد الی مهر ۱۳۸۲
آقای عبدالمجید مظاهری	۳	مرداد الی مهر ۱۳۸۲
آقای محمد افشارپور	۱	مرداد ۱۳۸۲
		۳۹،۹۳۰،۰۰۰
		۱۶،۴۴۶،۰۳۰،۰۰۰

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، کلیه چکهای سررسید شده جمعا "به مبلغ حدود ۹/۲ میلیارد ریال وصول گردیده است."

۱۷-۳- خلاصه وضعیت مانده حسابهای دریافتنی راكد و سنواتی و مشکوک الوصول، مندرج در سرفصلهای سایر حسابهای دریافتنی و حسابهای دریافتنی تجاری (جداول یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷ فوق) بشرح زیر است :

ریال	شرح
	سایر حسابهای دریافتنی (جدول یادداشت ۱۶) :
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان صنایع ملی ایران - سپرده شرکت در مزایده خرید سهام قند ممسنی
۸۱,۵۴۳,۵۵۰	آقای مرادآبادی، مدیرعامل اسبق (یادداشت ۱۷-۳-۱)
۳۷,۴۱۷,۸۷۰	شرکت تعاونی چندمنظوره - وجوه پرداختی بابت کود
۱۹,۵۳۹,۴۷۷	شرکت فرآورده‌های نسوز - وجوه پرداختی بابت آجر و مواد نسوز
۱۳,۸۷۳,۶۴۱	وجه نقد سرقت شده از صندوق شرکت
	شرکت قند قزوین - وجوه پرداختی بابت دو دستگاه پمپ
۱۱,۹۴۳,۹۸۶	شرکت قنددزفول - حقوق و مزایای کارکنان اعزامی
۱۰,۹۰۴,۸۵۵	آقای هوشنگ یغمائی، از کارکنان سابق شرکت - مانده وجوه تنخواه گردان
۱۰,۵۸۳,۱۷۵	سایر - ۵۶ قلم
۸۹,۴۱۲,۹۷۹	
۳۶۵,۲۱۹,۵۳۳	
	حسابهای دریافتنی تجاری (جدول یادداشت ۱۷) :
۱,۱۱۱,۷۰۵,۰۰۰	آقای سیدمحمد میرمهربان (یادداشت ۱۷-۳-۲)
۶,۸۷۲,۷۵۰	سایر - ۱۳ قلم
۱,۱۱۸,۵۷۷,۷۵۰	
۱,۴۸۳,۷۹۷,۲۸۳	جمع
(۲۹۰,۵۴۸,۷۳۳)	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول موجود
=====	

۱۷-۳-۱- بدهی آقای عزت‌اله مرادآبادی، مدیرعامل اسبق شرکت از تاریخ ۱۳۷۸/۴/۱۹ لغایت ۱۳۷۹/۳/۲۰، شامل ارقام زیر

می‌باشد. 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 که عطف به مصوبه مورخ ۱۳۸۰/۴/۱۸ هیأت مدیره، پیگیری برای وصول مطالبات و تسویه حساب مذکور در جریان بوده و یک فقره چک ۶۰ میلیون ریالی فاقد سررسید نیز بعنوان تضمین از ایشان دریافت شده است:

ریال	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره وجه پرداختی به آقای مرادآبادی در سال ۱۳۷۸
۶۶,۱۶۲,۸۰۰	بهای فروش ۱۵۰,۳۷۰ کیلوگرم تفاله خشک به شرکت کشت و صنعت جاوید که وجه آن توسط آقای مرادآبادی دریافت گردیده
۳۸۰,۷۵۰	سایر
۸۱,۵۴۳,۵۵۰	
=====	

۲-۳-۱۷- اقلام متشکله حساب آقای سیدمحمد میرمهربان بشرح زیر می‌باشد:

ریال	
۱,۴۶۴,۷۰۵,۰۰۰	بهای فروش ۴۰۳,۵۰۰ کیلوگرم شکر از ۱۳۸۱/۱۰/۲۳ الی ۱۳۸۱/۱۱/۱۳
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴ فقره وجه واریزی به حسابهای شرکت از ۱۳۸۱/۱۰/۲۳ الی ۱۳۸۱/۱۱/۹
(۱,۵۹۶,۵۰۰,۰۰۰)	سه فقره چک دریافتی به سرسیدهای ۱۶, ۱۹ و ۲۳ بهمن ۱۳۸۱
۱,۵۹۶,۵۰۰,۰۰۰	برگشت سه فقره چک فوق در سررسید
۱,۰۶۴,۷۰۵,۰۰۰	
۴۷,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب حق الوکاله وکیل حقوقی و مخارج دادرسی
۱,۱۱۱,۷۰۵,۰۰۰	
=====	

در ارتباط با شکر تحویلی به آقای میرمهربان و برگشت چکهای نامبرده، شکایتی مبنی بر کلاهبرداری 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 بانکسپه بازار رشت نیز بعمل آمده، لیکن این اقدامات تاکنون منجر به حصول نتیجه نشده است.

سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

۱۸- مبلغ مندرج در ترازنامه که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران میباشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		مانده در ۱۳۸۲/۴/۳۱		فروش سهام		مانده در ۱۳۸۱/۴/۳۱		شرکت سرمایه‌پذیر
آخرین قیمت معامله شده هر سهم تا ۱۳۸۲/۴/۳۱	مازاد (کسری) ارزش معاملاتی نسبت به قیمت دفتری	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	-	-	-	۱۰۷۳۵,۶۴۷,۵۱۹	۱۷۰,۶۶۵	۱۰۷۳۵,۶۴۷,۵۱۹	۱۷۰,۶۶۵	زامیاد
(۲۳۰,۰۹۵,۰۰۰)	۶,۳۳۰	۴۴۵,۳۱۵,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	-	-	۴۴۵,۳۱۵,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	تولیدی لاستیک دنا
۱۸۲,۹۲۰	۱,۰۶۸۰	۲,۳۳۳,۷۲۰	۱,۴۹۸	-	-	۲,۳۳۳,۷۲۰	۱,۴۹۸	قند بیمتون
(۲۳۹,۰۰۰)	۵,۶۷۰	۸۰۶,۰۰۰	۱۰۰	-	-	۸۰۶,۰۰۰	۱۰۰	لامیران
(۳۲,۶۷۸)	۱,۰۳۹۰	۱۷۱,۰۶۷۸	۱۰۰	-	-	۱۷۱,۰۶۷۸	۱۰۰	درخشان
۶۳,۵۴۳	۲,۰۱۸۹	۱۵۵,۳۵۷	۱۰۰	-	-	۱۵۵,۳۵۷	۱۰۰	پارس منال
(۲۳۰,۰۱۲۰,۲۱۵)		۴۴۸,۷۸۱,۷۵۵	۳۵,۷۹۸	۱۰۷۳۵,۶۴۷,۵۱۹	۱۷۰,۶۶۵	۲,۰۱۸۴,۴۲۹,۲۷۴	۲۰۶,۴۶۳	
		(۲۳۰,۰۱۲۰,۲۱۵)						ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری
		۲۱۸,۶۶۱,۵۴۰						

۱۸-۱- در رعایت مبانی حسابداری مرتبط با سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت، از بابت کسری ارزش معاملاتی نسبت به قیمت دفتری مجموع سرمایه‌گذاریهای مزبور در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۲، مبلغ ۲۳۰,۰۱۲۰,۲۱۵ ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در حسابها ایجاد شده و این مبلغ جزو ارقام هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) مندرج گردیده است.

۱۸-۲- در اواخر دیماه ۱۳۸۱ کل سهام سرمایه‌گذاری در شرکت زامیاد به مبلغ ۱,۵۳۳,۶۳۸,۳۵۵ ریال به فروش رسیده و زیان حاصل از آن به میزان ۲۰۲,۰۰۹,۱۶۴ ریال به حساب هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) منظور شده است.

۱۸-۳- خالص سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکت لاستیک دنا، مربوط به عملکرد

سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۸/۳۰ آن شرکت به مبلغ ۵۰,۳۲۰,۰۰۰ ریال و خالص سود سرمایه‌گذاری در شرکت پارس متال به میزان ۱۰,۱۰۸ ریال (جمعاً " ۵۰,۳۳۰,۱۰۸ ریال) جزء درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) منظور شده است. در مورد سایر سرمایه‌گذاریهای مندرج در جدول یادداشت ۱۸ 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 رقم حائز اهمیتی نمی‌باشد.

موجودی نقد

۱۹- تفکیک مبلغ مندرج درترازنامه تحت‌عنوان فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۱۵,۷۱۶,۸۱۳	۱,۰۲۱,۷۹۶	موجودی صندوق
۲,۶۸۳,۰۳۲,۸۵۲	۴,۶۵۳,۱۸۴,۲۹۶	موجودی حسابجاری نزدبانکها
		دوفقره حسابقرض‌الحسنه پس‌انداز
		نزد بانکهای کشاورزی شعبه چالانچولان
۶,۷۲۵,۰۰۰	۶,۷۷۵,۰۰۰	و ملت شعبه کارخانه قندلرستان
		سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد
۶۰,۸۲۵,۴۴۸	۶۳,۸۶۵,۱۳۷	بانکها
۱۸,۶۳۱,۰۳۳	۳۳,۵۷۹,۸۹۹	موجودی تنخواه گردانها
۲,۷۸۴,۹۳۱,۱۴۶	۴,۷۵۸,۴۲۶,۱۲۸	
=====	=====	

۱۹-۱- حسابجاری نزد بانکها مربوط به ۳۲ فقره حسابجاری نزد ۲۸ شعبه بانک در تهران و شهرستانهای مختلف استان لرستان می‌باشد. اضافه می‌نماید، موجودی حسابهای جاری درپایان سال مالی عمدتاً "مربوط به موجودی بانک ملت شعبه آرژانتین و از محل وجود تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه کارخانه، در اواخر سال مالی بوده است.

۱۹-۲- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانکها شامل ۴ فقره سپرده نزد بانکهای ملت شعب کارخانه قند لرستان و میدان آرژانتین تهران و تجارت شعبه احمدقصر تهران می‌باشد. سود متعلقه سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ سپرده‌های مذکور جمعاً " برابر با ۴,۲۵۰,۶۲۰ ریال بوده که تحت سرفصل درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) منعکس می‌باشد.

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۱,۲۰۱,۰۰۲۷,۱۴۰	۱,۸۰۰,۰۹۰۹,۰۴۰	ذخیره هزینه های پرداختنی (یادداشت ۱-۲۰)
۱,۰۰۴۷,۲۰۰,۰۰۰	-	بستانکاران موقت (یادداشت ۲-۲۰)
		شهرداری چالانچولان - عوارض فروش
۲۳۶,۳۶۸,۰۰۰	۲۰۹,۳۳۵,۱۴۶	(یادداشت ۳-۲۰)
		باقیمانده بهای نهاده های کشاورزی،
۲۳۶,۶۱۲,۸۹۵	۶۸۵,۲۵۸,۳۹۹	مواد، قطعات، لوازم و خدمات خریداری
		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه
۱۲۱,۰۰۲۸,۴۶۵	۱۱۹,۱۴۴,۴۳۱	کارکنان در ماه آخر سال مالی
۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۴۵,۶۵۵,۸۷۴	سپرده ها - عمدتاً " حسن انجام کار "
۲۸,۵۹۶,۶۱۷	۴۵,۵۲۹,۴۳۷	مالیات های تکلیفی مکسوره پرداختنی
-	۳۲۱,۱۰۱,۳۷۳	مساعده پرداختنی گشت (یادداشت ۱-۱۴)
		بهای بخشی از لوازم و قطعات انبار
-	۱۴۰,۸۵۱,۶۶۱	(یادداشت ۲-۱۵)
۱۶۱,۸۸۹,۷۷۹	۱۵۶,۸۶۴,۸۰۱ /	سایر اقلام
۳,۱۷۲,۴۷۲,۹۰۱	۳,۵۲۴,۶۵۰,۱۶۲	
		اصلاح حساب بستانکاران موقت
(۱,۰۰۴۷,۲۰۰,۰۰۰)	-	(یادداشت ۲-۲۰)
۲,۱۲۵,۲۷۲,۹۰۱	۳,۵۲۴,۶۵۰,۱۶۲	
۱,۹۷۸,۰۰۲۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی
۴,۱۰۳,۲۹۲,۹۰۱	۳,۵۲۴,۶۵۰,۱۶۲	
=====	=====	

۲۰-۱- تفکیک ذخیره هزینه‌های پرداختنی مندرج در جدول فوق بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)	
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱
۳۲۲,۷۷۸,۶۹۵	۴۹۶,۶۶۸,۳۸۲
	حقوق و مزایای پرداخت نشده کارکنان
۲۵۰,۹۶۱,۲۰۸	۲۹۵,۵۹۵,۷۹۶
	دو در هزار فروش جهت کمک به اجرای طرحهای صنعتی
۱۳۴,۸۴۶,۶۹۵	۱۵۷,۱۶۳,۹۸۹
	یک در هزار فروش جهت کنترل آلودگیها
	تحت نظارت سازمان حفاظت محیط زیست
۷۸,۵۷۲,۳۳۱	۱۲۷,۳۸۴,۴۷۷
	سازمان آموزش فنی و حرفه‌ای -
۵۹,۳۳۷,۰۱۵	۶۰,۵۹۹,۶۱۷
	دودرصد صندوق کارآموزی
	آب، برق و تلفن
	شرکت مخابرات دورود - اجاره کانال و
	حق الحفاظه دو خط تلفن اف ایکس
۴۶,۲۱۷,۶۰۰	۸۴,۰۳۲,۰۰۰
	(یادداشت ۱-۱-۲۰)
-	باقیمانده حق الزحمه بازرسی شکر تولیدی
	مانده سنواتی ذخیره برای توسعه
۴۴,۳۲۵,۲۵۰	۴۴,۳۲۵,۲۵۰
	فضاهای آموزشی، پرورشی و فرهنگی -
	یک در هزار فروش جهت کمک به توسعه
۳۲,۹۹۲,۲۳۳	۳۲,۹۹۲,۲۳۳
	فضاهای ورزشی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	ذخیره پاداش هیأت مدیره و مدیرعامل
	حق‌الدرج سهام شرکت در بورس اوراق
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
	بهادار
۱۷۲,۹۹۶,۱۱۳	۱۹۳,۲۴۲,۰۵۲
	سایر
۱,۲۵۱,۰۰۲۷,۱۴۰	۱,۸۰۰,۰۹۹,۰۴۰
=====	=====

۲۰-۱-۱- پیرو صدور دو فقره صورت حساب از طرف شرکت مخابرات درود در خصوص مطالبه مبلغ ۱۲۶,۰۴۸,۰۰۰ ریال بابت اجاره کانال و حق الحفاظه دو خط تلفن اف ایکس طی سنوات قبل تا پایان تیر ۱۳۸۱ و براساس توافقات بعمل آمده با شرکت مخابرات مقرر گردیده مبلغ مطالباتی فوق طی ۳۰ قسط ماهانه پرداخت گردد. اقساط قابل پرداخت از شهریور ۱۳۸۱ تا تیر ۱۳۸۳ به مبلغ ۹۶,۶۳۶,۸۰۰ ریال بوده که سه قسط آن پرداخت شده و مابقی به میزان ۸۴,۰۳۲,۰۰۰ ریال تحت سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی مندرج گردیده است.

اقساط قابل پرداخت از ۱۳۸۳/۵/۱ به بعد معادل ۲۹,۴۱۱,۲۰۰ ریال، بعنوان بدهیهای بلندمدت در ترازنامه مندرج می باشد.

۲-۲۰- مبلغ ۱,۰۴۷/۲ میلیون ریال مندرج در سرفصل حسابهای پرداختنی سال مالی قبل عبارت از تفاوت بهای فروش شکر در سالهای قبل بوده که متعاقب رسیدگیهای بعمل آمده در سال مالی جاری، از سرفصل فوق به حساب تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۸) انتقال یافته است.

۳-۲۰- وضعیت گردش حساب شهرداری چالانچولان، که براساس نظریه مورخ ۱۳۷۸/۶/۱۸ کارشناس استانداری لرستان، کارخانه شرکت در حوزه استحفاظی آن شهرداری قرار دارد، بشرح زیر می باشد:

ریال

مانده ابتدای دوره - باقیمانده ۱٪ عوارض	
فروش محصولات در سال مالی قبل	۳۳۶,۳۶۸,۰۰۰
۱٪ عوارض فروش محصولات در سال مالی جاری	
تا ۱۳۸۱/۱۲/۲۹	۲۲۳,۱۷۲,۹۴۷
پرداختهای نقدی به شهرداری	(۳۴۷,۹۷۴,۸۰۶)
بهای ۲۲/۳ تن آهک تحویلی	(۲,۲۳۱,۰۰۰)
	۲۰۹,۳۳۵,۱۴۶
	=====

در سال مالی جاری عوارض متعلقه فروش محصولات و خدمات شرکت طی سالهای ۱۳۷۸ الی ۱۳۸۰ تسویه گردیده و تسویه حساب با شهرداری درخصوص عوارض سالهای ۱۳۷۷ و ۱۳۸۱ نیز در جریان می باشد.

پیش دریافت از مشتریان

۲۱- مبلغ ۱۱,۸۵۴,۶۰۱ میلیون ریال مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، مربوط به پیش دریافت فروش تفاله خشک به آقای محمدعلی نعمتیان می باشد.

وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

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

۱-۲۲- 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.

۲-۲- درخصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱، متعاقب اعتراض شرکت به برگ تشخیص و نیز آراء هیأت‌های حل اختلاف مالیاتی، پرونده در شورای عالی مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و رای شورا، مبنی بر احاله پرونده به هیأت حل اختلاف همعرض، در تاریخ ۱۳۸۲/۳/۲۶ صادر گردیده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مزبور در جریان رسیدگی می‌باشد.

۲-۳- نظربه‌اینکه مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ در شورایعالی مالیاتی و مالیات‌عملکرد سال منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ در هیأت حل اختلاف مالیاتی درجریان رسیدگی بوده، وضع قطعی مالیات سالهای مذکور هنوز روشن نشده است.

۲-۴- اظهارنامه مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ در موعد مقرر به حوزه مالیاتی تسلیم شده و برگ مالیات قطعی عملکرد سال مذکور در تاریخ ۱۳۸۱/۹/۲ ابلاغ گردیده است.

۲-۵- مالیات عملکرد سال مالی جاری نسبت به سود مشمول مالیات (سود، پس از کسر سود سپرده‌های بانکی و سود سهام سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها) 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 ۶,۴۸۰,۸۸۲,۹۷۰ ریال محاسبه و همراه با ۸۶,۶۷۱,۷۸۸ ریال سه در هزار اتفاقی‌های بازرگانی و صنایع و معادن و تعاون از سود مشمول مالیات، در صورت سودوزیان منعکس گردیده است.

۲-۶- باتوجه به توضیحات یادداشتهای ۱-۲۲ الی ۵-۲۲ فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت‌بشرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سودمشمول مالیات (زیان)			مالیات		ذخیره مالیات		مرحله رسیدگی به اعتراض
	ابرازی	تشخیصی	قطعی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	قطعی	
۱۳۷۷/۴/۳۱	۱,۰۲۸۴	۱,۰۶۰۸		۵۴۵	۷۴۳			هیأت حل اختلاف همعرض
۱۳۷۸/۴/۳۱	۱,۰۰۹۷	۶,۰۱۸۵		۴۷۱	۳,۱۳۲			شورایعالی مالیاتی
۱۳۷۹/۴/۳۱	(۱۱۲)	۴,۰۵۷۴		-	۱,۸۰۵			شورایعالی مالیاتی
۱۳۸۰/۴/۳۱	۳,۰۵۹۳	۵,۰۸۰۷		۱,۰۶۴۲	۲,۰۶۷۹			هیأت حل اختلاف تجدیدنظر
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱,۰۱۸۴	۱,۰۱۸۴	۱,۰۱۸۴	۲۶۹	۲۶۹	۲۶۹		
۱۳۸۲/۴/۳۱	۲۸,۰۸۹۰			۶,۰۵۶۷		۶,۰۵۶۷		
							۲۶۹	
							۶,۰۵۶۷	

تسهيلات مالی دریافتی

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

(مبالغ به ریال)	
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱
تسهيلات بانک ملت شعبه کارخانه	
قند لرستان (یادداشت ۱-۲۳)	۱۱,۳۵۹,۰۰۰,۰۵۲۷
تسهيلات بانک صادرات شعبه ولیعصر	
بروجرد (یادداشت ۲-۲۳)	-
۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۹,۰۰۰,۰۵۲۷
=====	=====

۲۳-۱- تفکیک مانده ابتدای دوره و گردش طی سال تسهیلات مالی دریافتی در قالب قراردادهای خرید سلف منعقد شده با بانک ملت شعبه کارخانه قند لرستان، بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)			
اصل	سود و کارمزد	جرایم تاخیر	جمع
مانده ابتدای دوره :			
سه فقره تسهیلات سال قبل	۶,۶۰۹,۳۰۳,۳۲۶	-	۶,۰۸۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود، کارمزد و جرایم سال جاری	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت	(۶,۶۰۹,۳۰۲,۳۲۶)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-
۱۳ فقره تسهیلات دریافتی در			
سال جاری	۳۷,۰۱۳۰,۳۹۸,۰۶۹۳	۸۴,۰۲۵۹,۰۲۶۰	۳۹,۰۰۸۴,۰۲۵۹,۰۲۶۰
بازپرداخت	(۲۵,۰۸۶۴,۰۰۵۸,۰۴۶۶)	(۸۴,۰۲۵۹,۰۲۶۰)	(۲۷,۰۴۱۷,۰۵۹۲,۰۵۹۲)
سود و کارمزد سال مالی آتی	-	-	(۳۰۷,۰۶۶۶,۰۱۴۱)
۱۱,۰۲۶۶,۰۳۴۰,۰۲۲۷	۹۲,۰۶۶۰,۰۳۰۰	-	۱۱,۳۵۹,۰۰۰,۰۵۲۷

نرخ سود تسهیلات دریافتی در سال جاری ۱۷ درصد در سال بوده (سال

قبل ۱۸ درصد) و وثیقه آن در رهن بودن زمین کارخانه، یک فقره سپرده سرمایه‌گذاری پنج ساله به مبلغ ۲ میلیارد ریال (یادداشت ۱-۱۲) و ۱۰,۸۰۰ میلیون ریال سفته‌های تسلیمی به بانک می‌باشد. سود و کارمزد و جرائم تاخیر تسهیلات بانک ملت به مبلغ ۱,۹۳۲,۱۹۴,۴۲۶ ریال به حساب هزینه‌های تأمین مالی (یادداشت ۳۶) منظور شده است.

۲-۲۳- در مرداد و دیماه ۱۳۸۱ دو فقره تسهیلات سلف ۳ میلیارد ریالی ۵ ماهه از بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد دریافت گردیده است. دو فقره تسهیلات فوق و همچنین یک فقره تسهیلات سلف سال قبل بانک صادرات در سرسیدهای مربوطه بازپرداخت شده است. سود و کارمزد تسهیلات بانک صادرات که با نرخهای ۱۷ و ۱۸ درصد در سال محاسبه شده و نیز جرائم تاخیر تسهیلات جمعا بالغ بر ۴۱۸,۹۰۶,۴۷۴ ریال بوده که به حساب هزینه‌های تأمین مالی (یادداشت ۳۶) منظور شده است.

سود سهام پیشنهادی و پرداختنی

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

ریال

مانده ابتدای دوره - باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل، تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	۱,۹۲۹,۶۱۰,۹۷۰
سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ - هر سهم ۲۰۰ ریال	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۸۲۹,۶۱۰,۹۷۰
پرداخت در وجه سهامداران در طی دوره	(۲,۱۰۴,۳۶۳,۴۲۲)
باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل (یادداشت ۱-۲۴)	۷۲۵,۲۴۷,۵۴۸
سود سهام پیشنهادی سال مالی جاری (یادداشت ۲-۲۴)	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰,۹۷۵,۲۴۷,۵۴۸
=====	

۱-۲۴- باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل عمدتا "مربوط به خالص سود سهام سال منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ (حدود ۶۵۳ میلیون ریال) می‌باشد.

۲-۲۴- حسب پیشنهاد هیأت مدیره به مجمع درخصوص تخصیص و تقسیم سود سال مالی جاری، مبلغ خالص ۲۰،۲۵۰ میلیون ریال (هر سهم ۴،۵۰۰ ریال) بعنوان سود سهام پیشنهادی در صورتهای مالی منظور شده است.

۳-۲۴- اطلاعات مربوط به میزان سود هر سهم و سود سهام تخصیص یافته در سالهای اخیر بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)			
سود سهام ناخالص			
سال مالی منتهی به	سود هر سهم قبل از مالیات	تخصیص یافته به هر سهم	سرمایه شرکت میلیون ریال
۱۳۷۸/۴/۳۱	۳۳۴	۳۰۰	۴،۵۰۰
۱۳۷۹/۴/۳۱	۰/۴	-	۴،۵۰۰
۱۳۸۰/۴/۳۱	۹۷۲	۸۰۰	۴،۵۰۰
۱۳۸۱/۴/۳۱	۴۰۰	۲۰۰ *	۴،۵۰۰
۱۳۸۲/۴/۳۱	۶،۵۱۳	۴،۵۰۰ *	۴،۵۰۰
=====	=====	=====	=====

* سود پیشنهادی برای هر سهم در سالهای مالی فوق بطور خالص می باشد.

سرمایه

۲۵- سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال منقسم به ۱۸۰ هزار سهم یک هزار و پانصد ریالی بوده که طی چند مرحله افزایش (آخرین آن در سال ۱۳۷۵ بوده است) و با تغییر ارزش هر سهم نهایتاً به مبلغ ۴/۵ میلیارد ریال منقسم به ۴ میلیون و پانصد هزار سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. توضیحا "افزایش می نماید، در تاریخ تنظیم این صورتهای مالی شرکت دارای ۲۳۲ سهامدار (۸ شخص حقوقی و بقیه اشخاص حقیقی) بوده که از بین ایشان تنها شرکتهای سهامی عام قند بیستون و سرمایه گذاری ملی ایران، بترتیب دارنده حدود ۳۸ درصد و ۸/۳ درصد کل سهام شرکت و مالک بیش از ۵٪ سهام می باشند.

اندوخته قانونی

۲۶- 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 می شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه بالغ گردد، الزامی و پس از آن اختیاری می باشد.

اندوخته (ذخیره) طرح توسعه

۲۷- بمنظور افزایش ظرفیت مصرف چغندر کارخانه از ۱۵۰۰ تن در ۲۴ ساعت تا ۲۰۰۰ تن، طرح توسعه و تکمیل کارخانه در سالهای قبل تهیه و مجوز اجرای آن طی نامه مورخ ۱۳۷۳/۶/۲۱ از طرف اداره کل صنایع استان لرستان به شرکت اعلام گردیده است. با این ترتیب برای در اختیار داشتن منابع مالی مورد لزوم جهت اجرای طرح و استفاده از مزایای مربوط به معافیت مالیاتی سود ذخیره شده جهت اجرای طرح توسعه موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتها، در سنوات قبل مبلغ ۵,۷۵۰ میلیون ریال بشرح زیر از محل سود سالانه براساس مصوبات مجامع عمومی شرکت به حساب اندوخته طرح توسعه تخصیص یافته است:

مبلغ ذخیره - ریال

سال مالی منتهی به :

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷۳/۴/۳۱
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷۴/۴/۳۱
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷۵/۴/۳۱
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷۸/۴/۳۱
۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
=====	

عملیات اجرایی مربوط به طرح توسعه و افزایش ظرفیت کارخانه عملاً از سال ۱۳۷۳ آغاز گردیده و پرداختهای انجام شده طی سالهای اخیر تحت سرفصلهای ذیربط حساب دارائیهای ثابت مندرج گردیده است. اهم اقدامات صورت پذیرفته در این خصوص 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 بوده است. توضیح اینکه با ارائه مدارک مرتبط با عملیات فوق، اداره کل صنایع استان لرستان طی نامه مورخ ۱۳۷۸/۶/۱۸ به اداره امور اقتصادی و دارائی دورد، ضمن اعلام این موضوع که طرحهای مربوط به افزایش ظرفیت کارخانه تکمیل و آماده بهره برداری بوده، نسبت به تأیید هزینههای انجام شده طرح به مبلغ ۶,۲۷۴ میلیون ریال، نیز اقدام نموده و براین اساس، معافیت ۵,۷۵۰ میلیون ریال سودهای ذخیره شده فوق مورد قبول اداره امور مالیاتی قرار گرفته که با توجه به این امر، افزایش سرمایه شرکت از محل ذخیره فوق، به منظور اصلاح ساختار

مالی و تطبیق وضعیت شرکت با ضوابط مربوط به پذیرش سهام در تالار اصلی سازمان بورس اوراق بهادار تهران مورد پیشنهاد هیأت مدیره بوده و مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت بررسی و تصویب افزایش سرمایه دعوت گردیده است.

سایر اندوخته‌ها

۲۸- 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.

کمک کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند

۲۹- پیرو تصمیم شورای اقتصاد در بهمن ۱۳۶۳ مبنی بر تخصیص بودجه برای ایجاد واحدهای مکانیزاسیون کشت چغندر توسط کارخانجات قند و شکر کشور با هماهنگی سازمان گسترش خدمات بازرگانی (شرکت سهامی قند و شکر 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 جمعا "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 به زارعین با کمک شرکت تاسیس 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 استهلاک 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 ۱۳۸۲/۴/۳۱ دارای اثر بااهمیتی نخواهد بود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۰- روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۸ فوق توضیح داده شده است. خلاصه گردش حساب مذکور بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۲/۴/۳۱	
۲,۰۵۶,۰۱۰,۰۳۲	۲,۴۱۳,۲۹۴,۵۵۶	مانده ابتدای دوره مالی
		تامین بخشی از بازخرید کارکنان
(۴۱,۸۰۲,۱۱۱)	(۱۳,۶۴۳,۶۴۶)	خارج شده از شرکت
		تامین ذخیره تاحد موردلزام در پایان
۳۹۹,۰۰۸۶,۳۴۷	۵۴۰,۲۱۶,۹۳۵	سال مالی
۲,۴۱۳,۲۹۴,۵۵۶	۲,۹۳۹,۸۶۷,۸۴۵	
=====	=====	
۱۵۴	۱۴۸	تعداد پرسنل دائمی
=====	=====	

۳۰-۱- علاوه بر کارکنان استخدامی، باتوجه به نوع فعالیت شرکت و لزوم استفاده از کارگران موقت فصلی، همه ساله بخصوص در فصل بهره برداری تعدادی کارگر موقت استخدام می شوند که در سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ بیشترین تعداد آنها ۲۵۷ نفر در آذر (سال قبل ۲۴۸ نفر در آبان) و کمترین تعداد ۶۷ نفر در خرداد (سال مالی قبل ۲ نفر در شهریور) بوده است. ازبابت مزایای پایان خدمت کارگران موقت تا پایان سال مالی جاری مبلغ ۳۴۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها ایجاد شده که جزو مانده پایان سال مالی حساب ذخیره در جدول فوق مندرج می باشد.

۳۰-۲- در سال مالی جاری ۶ نفر از پرسنل شرکت بازخرید شده و همچنین بازخرید خدمت رئیس سابق کارخانه به ایشان پرداخت گردیده است. جمع بازخرید سنوات خدمت پرداختی به کارکنان در سال مالی جاری بالغ بر ۶۴,۷۸۱,۴۴۸ ریال بوده که با توجه به ۵۴۰,۲۱۶,۹۳۵ ریال ذخیره تامین شده در پایان سال، جمعا " ۶۰۴,۹۹۸,۳۸۳ ریال جزو ارقام هزینه های شرکت (یادداشت های ۳-۳ و ۳۴) منظور شده است.

سودوزیان جامع

۳۱- 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

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

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت	
۱۳۸۱/۴/۳۱ به	۱۳۸۲/۴/۳۱ به		
۲۸,۱۲۰,۴۴۵,۲۲۷	۷۷,۱۱۳,۳۵۵,۲۴۷	۳۲-۱	خالص فروش شکر استحصالی
			خالص درآمد خدمات کارمزدی
۱,۰۸۲,۹۸۴,۵۰۱	۷,۰۲۲,۷۵۹,۲۲۱	۳۲-۲	تصفیه شکر خام
۳,۶۰۷,۴۰۴,۱۰۸	۷,۳۴۱,۹۵۸,۲۳۵	۳۲-۳	خالص فروش تغاله و ملاس
۳۲,۸۱۰,۷۳۳,۸۳۶	۹۱,۴۷۸,۰۷۲,۷۰۳		
=====	=====		

۳۲-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان خالص فروش شکر استحصالی بشرح زیر قابل تفکیک است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱			
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم	
۱۱,۵۲۱,۱۲۵,۰۰۰	۳,۳۰۲	۳,۴۸۹,۴۵۰	۴۶,۱۵۲,۳۵۹,۰۰۰	۳,۷۸۸	۱۲,۱۸۵,۳۵۰	شکر فروخته شده سهمیه شرکت شکر فروخته شده سهمیه شرکت بازرگانی دولتی ایران
۱۵,۵۵۹,۹۴۸,۲۰۰	۳,۶۹۷	۴,۲۰۹,۰۰۰	۲۳,۵۷۸,۲۴۸,۰۰۰	۴,۲۶۰	۵,۵۳۴,۸۰۰	
۲۷,۰۸۱,۰۷۳,۲۰۰		۷,۶۹۸,۴۵۰	۶۹,۷۳۰,۶۰۷,۰۰۰		۱۷,۷۲۰,۱۵۰	
						عوارض شهرداری (یادداشت ۳-۲۰)
(۲۶۸,۱۲۹,۴۳۸)			(۱۱۵,۰۷۰,۷۵۳)			یارانه مربوط به شکر فروخته شده سهمیه شرکت، هر کیلوگرم ۶۳۰ ریال/ سال قبل ۴۰۰ ریال جریحه افزایش پوان شکر تولیدی
۱,۳۴۲,۶۸۷,۲۰۰			۷,۴۹۷,۸۱۹,۰۰۰			
(۳۵,۱۸۵,۷۳۵)			-			
۲۸,۱۲۰,۴۴۵,۲۲۷			۷۷,۱۱۳,۳۵۵,۲۴۷			
=====			=====			

توضیحات مربوط به نحوه توزیع و نرخ‌گذاری شکر بشرح زیر است :

الف- شکر سفید تولیدی در بهره‌برداری سال ۱۳۸۱ به مقدار ۱۷,۴۳۶,۱۰۰ کیلوگرم (سال قبل ۷,۵۶۵,۷۱۸ کیلوگرم) به وزن ناویژه می‌باشد که ۵,۵۳۴,۸۰۰ کیلوگرم آن طبق دو فقره قرارداد منعقد شده با شرکت بازرگانی دولتی ایران به آن شرکت تخصیص یافته و تحویل گردیده است.

ب - سهمیه شرکت به مقدار ۱۱,۹۰۱,۳۰۰ کیلوگرم، همراه با ۱۷۶,۷۱۶ کیلوگرم از شکر تولیدی در سال ۱۳۸۰، جمعا" به مقدار ۱۲,۰۷۸,۰۱۶ کیلوگرم بطور آزاد به خریداران شکر فروخته شده است. علاوه بر آن، مقدار ۱۰۷,۳۳۴ کیلوگرم شکر بازیافتی (یادداشت ۶-۱۵) نیز به فروش رسیده است. اضافه می‌نماید، از کل شکر فروخته شده به مقدار ۱۲,۱۸۵,۳۵۰ کیلوگرم، مقدار ۵,۰۶۵,۵۵۰ کیلوگرم آن در پایان سال در انبار شرکت موجود بوده که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی بخشی از شکر مزبور تحویل شده است.

ج - نرخ فروش شکر توسط شورای اقتصاد تعیین می‌گردد که برای محصول سال ۱۳۸۱، هر کیلوگرم ۳,۶۳۰ ریال (سال قبل ۳,۳۰۰ ریال) تعیین گردیده است. همچنین به ازاء هر کیلوگرم مبلغ ۶۳۰ ریال (سال قبل ۴۰۰ ریال) یارانه نسبت به کل شکر چغندری تولید سال ۱۳۸۱ در محاسبات یارانه منظور شده و مقرر گردیده یارانه فوق برای آن قسمت از شکر تولیدی که شرکت بازرگانی دولتی ایران خریداری نمی‌کند، مستقیما" توسط شرکت مذکور به کارخانجات پرداخت گردد. در مورد نرخ فروش شکر در سالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ لازم به ذکر است که طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۸ شورای اقتصاد بهای هر کیلوگرم شکر تولیدی در بهره‌برداری سال ۱۳۸۱ و یارانه آن از تاریخ ۱۳۸۱/۲/۱۰ به ترتیب بالغ بر ۳,۶۳۰ ریال و ۸۲۰ ریال (جمعا" ۴,۴۵۰ ریال) بوده که یارانه فوق متعاقبا" به ۶۳۰ ریال کاهش یافته است. همچنین نرخ فروش هر کیلوگرم شکر سفید در سال ۱۳۸۲ که براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۲/۲۱ شورای اقتصاد مبلغ ۴,۵۰۰ ریال تعیین شده بود، طبق مفاد بخشنامه شماره ۱۱۸۲۲ مورخ ۱۳۸۲/۴/۱۹ به ۳,۹۹۳ ریال کاهش یافته است.

۱-۳۲- با توجه به تغییرات در نرخ فروش شکر و با در نظر گرفتن وضعیت و کشش بازار، صورتخلافه فروش براساس نرخهای مندرج در فاکتورهای صادره بشرح زیر می‌باشد:

کیلوگرم	نرخ	مبلغ - ریال
فروش از ۱۳۸۱/۵/۱ الی ۱۳۸۱/۱۲/۲۹:		
۴۰۸۵۰	۳۰۵۵۰	۱۷,۲۱۷,۵۰۰
۳,۱۹۶,۹۵۰	۳,۶۳۰	۱۱,۶۰۴,۹۲۸,۵۰۰
=====	=====	=====
۳,۲۰۱,۸۰۰		۱۱,۶۲۲,۱۴۶,۰۰۰

فروش از ۱۳۸۲/۱/۱ الی
۱۳۸۲/۴/۳۱:

۲,۹۴۲,۵۵۰	۳,۶۳۰	۱۰,۶۸۱,۲۷۵,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۹,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۶۶,۰۰۰	۳,۹۹۳	۱۳,۴۴۰,۴۳۸,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۴,۳۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۵,۰۰۰	۴,۵۰۰	۶۹۷,۵۰۰,۰۰۰
=====	=====	=====
۸,۹۸۳,۵۵۰		۳۴,۵۳۰,۲۱۳,۰۰۰
۱۲,۱۸۵,۳۵۰		۴۶,۱۵۲,۳۵۹,۰۰۰
=====	=====	=====

۱-۳۲- صورت تفکیکی فروش شکر براساس نام خریداران عمده
بشرح زیر است:

نام خریدار	کیلوگرم	مبلغ- ریال	به کل درصد
شرکت کیوان همدان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰
آقای رامین صدر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
آقای علی پوستی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲/۵
شرکت خوش نوش همدان	۱,۰۱۵,۰۰۰	۳,۶۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۸
آقای صادق عباسی	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۷/۸
آقای عبدالمجید مظاهری	۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۷
بازرگانی اکبرلو	۵۴۵,۰۰۰	۱,۹۷۸,۳۵۰,۰۰۰	۴/۳
آقای میرمهربان			
(یادداشت ۱۷-۳-۲)	۴۰۳,۵۰۰	۱,۴۶۴,۷۰۵,۰۰۰	۳/۲
شرکت قند سازند	۲۹۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۲/۳
سایر	۲,۲۳۱,۸۵۰	۸,۳۰۹,۵۵۴,۰۰۰	۱۷/۹
=====	=====	=====	=====
۱۲,۱۸۵,۳۵۰		۴۶,۱۵۲,۳۵۹,۰۰۰	۱۰۰
=====	=====	=====	=====

۳۲-۲- خلاصه وضعیت عملیات تصفیه شکر خام براساس یک فقره قرارداد منعقد شده با شرکت بازرگانی دولتی ایران و سه فقره قرارداد منعقد شده با سایر اشخاص در سال ۱۳۸۱، بشرح زیر بوده است:

(مبالغ به ریال)				
نام طرف قرارداد	مقدار شکر خام کیلوگرم	نرخ کارمزد	مبلغ کارمزد	مبالغ مکسوره خالص کارمزد
شرکت بازرگانی دولتی ایران (یادداشت ۲-۲-۳۳)	۲,۱۵۲,۹۰۰	۴۲۰	۹۰۴,۳۱۸,۰۰۰	۱,۱۸۴,۳۲۷,۴۳۰ (۲۸۰,۱۰۹,۴۳۰)
شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰
آقای سید محمد طباطبائی	۴,۹۷۹,۸۹۰	۴۲۰	۲,۰۹۱,۵۵۳,۸۰۰	-
آقای احمد وحیدی منش	۲,۶۷۹,۵۷۰	۴۰۰	۱,۰۷۱,۸۲۸,۰۰۰	-
	۱۹,۸۱۲,۳۶۰		۸,۰۲۶۷,۵۹۹,۸۰۰	۱,۱۹۲,۷۲۷,۴۳۰
۷,۰۷۴,۸۷۳,۳۷۰				
۵۲,۱۱۳,۱۴۹				
۱۳۸۱ عوارض شهرداری نسبت به کارمزد شکر تصفیه شده تا پایان سال				
۷,۰۲۲,۷۵۹,۲۲۱				

۳۲-۲-۱- کارمزد تصفیه هر کیلوگرم شکر خام طبق محاسبه شورای اقتصاد مبلغ ۴۲۰ ریال بوده و در مورد آقای وحیدی منش، کارمزد مزبور به میزان ۴۰۰ ریال مورد توافق قرار گرفته است.

۳۲-۲-۲- ضایعات شکر خام طبق قراردادهای منعقد شده با اشخاص مندرج در جدول فوق به ترتیب ۶/۲، ۷/۴۶، ۶/۲ و ۴ درصد بوده است. در مورد شرکت بازرگانی دولتی ایران لازم به ذکر است که کل شکر خام تحویلی به مقدار ۴,۷۵۲,۹۰۰ کیلوگرم بوده که تا ۳۱ تیر ۱۳۸۱ مقدار ۲,۶۰۰,۰۰۰ کیلوگرم آن تصفیه و کارمزد مربوطه به مبلغ ۱,۰۹۲ میلیون ریال در حسابهای سال مالی قبل منظور شده بود. ضایعات مازاد بر ۶/۲ درصد مندرج در قرارداد منعقد شده، برای کل شکر خام تحویلی که در سال مالی قبل و سال جاری تصفیه شده جمعا "بالغ بر ۳۲۶,۲۶۱ کیلوگرم طبق صورتجلسه تنظیمی که به امضاء نماینده شرکت فوق رسیده، می باشد و بهای آن با نرخ هر کیلوگرم ۳,۰۶۳۰ ریال (نرخ مصوب فروش شکر در

سال ۱۳۸۱) به میزان ۱,۱۸۴,۳۲۷,۴۳۰ ریال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. با توجه به مراتب مذکور و از آنجائیکه در حسابهای سال مالی قبل ثبتی از بابت ضایعات مازاد بر حد مورد قبول بعمل نیامده بود و عملاً "کل ارزش ضایعات مزبور در حسابهای سال جاری اعمال شده، کارمزد سال جاری منفی شده است. درخصوص مبلغ ضایعات شکر خام و سایر جراثیم مطالبه شده توسط شرکت بازرگانی دولتی ایران، به توضیحات یادداشت ۱۷-۱ فوق توجه شود.

۳-۲-۳- مبلغ ۸/۴ میلیون ریال مکسوره از کارمزد تصفیه شکر برای شرکت توسعه نیشکر و خدمات جانبی بابت ۲ در هزار صندوق کارآموزی، طبق صورتحساب شرکت مذکور می‌باشد.

۳-۲-۴- در پایان تیر ۱۳۸۲، مقدار ۴,۲۵۷,۹۶۷ کیلوگرم شکر سفید متعلق به شرکت توسعه نیشکر و ۴۴,۴۰۰ کیلوگرم شکر سفید متعلق به آقای طباطبائی در انبار کارخانه موجود بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، بخشی از آن تحویل شده است.

۳-۳- تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۳۲ تحت عنوان خالص فروش تفاله و ملاس بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱			
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم	
۳۱,۱۷۹,۲۰۰	۲۰	۱,۵۵۸,۹۶۰	۴۸,۷۶۷,۶۰۰	۲۰	۲,۴۳۸,۳۸۰	سهمیه چغندرکاران
۱,۷۲۸,۹۵۶,۰۹۹	۵۵۳	۳,۱۲۴,۱۰۷	۴,۹۵۶,۰۴۴,۹۵۰	۷,۳۲۴/۷	۷,۳۲۴,۱۱۰	سایرین
۱,۷۶۰,۱۳۵,۳۹۹		۴,۶۸۳,۰۶۷	۵,۰۰۴,۸۱۲,۵۵۰		۹,۷۶۲,۴۹۰	جمع فروش تفاله خشک
۲۱۹,۲۹۰,۰۸۵	۳۳/۴	۶,۵۵۷,۵۰۰	۲۴۷,۳۰۹,۴۳۰	۳۹/۴	۶,۲۷۶,۱۲۰	فروش تفاله تر
۱,۹۷۹,۴۲۶,۱۴۹		۱۱,۲۴۰,۵۶۷	۵,۲۵۲,۱۲۱,۹۸۰		۱۶,۰۳۸,۶۱۰	جمع فروش تفاله
۱,۶۶۳,۹۵۱,۰۰۰	۴۰۱	۴,۱۵۰,۴۹۰	۲,۱۴۵,۸۲۵,۳۰۰	۵۰۲	۴,۲۷۳,۰۱۸	فروش ملاس
۳,۶۴۳,۳۷۷,۱۴۹			۷,۳۹۷,۹۴۷,۲۸۰			عوارض شهرداری (یادداشت ۳-۲۰)
(۳۶,۰۷۳,۰۴۱)			(۵۵,۹۸۹,۰۴۵)			
۳,۶۰۷,۳۰۴,۱۰۸			۷,۳۴۱,۹۵۸,۲۳۵			

۱-۳-۳۲- نحوه توزیع و قیمت گذاری تفاله خشک فروخته شده در سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ بشرح زیر می باشد:

الف- براساس مصوبات شورای اقتصاد به ازاء هر تن چغندر تحویلی توسط زارعین، ۴۰ کیلوگرم تفاله خشک با نرخ هر کیلو ۴۰ 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 قند و شکر صورت می پذیرد. نرخ فروش تفاله خشک در سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ با توجه به وضعیت بازار و نرخ تعیینی توسط مدیریت شرکت صورت پذیرفته است.

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	
۲۰,۸۹۷,۵۲۷,۷۴۸	۴۱,۸۹۰,۶۴۸,۷۶۲	مواد اولیه مصرفی
۳,۸۰۰,۱۴۵,۷۹۹	۷,۵۴۷,۵۵۴,۳۴۷	دستمزد مستقیم تولیدی
۶,۰۹۶,۳۰۲,۱۷۹	۹,۵۵۸,۷۳۱,۰۵۳	سایر هزینه های تولیدی
۳۰,۷۹۳,۹۷۵,۷۲۶	۵۸,۹۹۶,۹۳۴,۱۶۲	جمع هزینه های تولیدی
۱۵۶,۵۵۴,۸۷۵	۶۶۱,۶۷۷,۹۹۲	موجودی شکر آفینه ابتدای دوره
۲۶۰,۲۴۶,۳۱۰	۳۱,۱۵۹,۷۷۰	موجودی شکر سفید ابتدای دوره
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی ملاس ابتدای دوره
۳۱,۳۴۵,۷۷۶,۹۱۱	۵۹,۷۷۹,۷۷۱,۹۲۴	
(۶۶۱,۶۷۷,۹۹۲)	-	موجودی شکر آفینه پایان دوره
(۳۱,۱۵۹,۷۷۰)	(۸۸۲,۱۱۷,۵۸۸)	موجودی شکر سفید پایان دوره
(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	موجودی ملاس پایان دوره
-	(۱۴۳,۶۴۵,۶۰۰)	موجودی تفاله خشک پایان دوره
۳۰,۵۶۲,۹۳۹,۱۴۹	۵۸,۳۵۴,۰۰۸,۷۳۶	
=====	=====	

۳۳-۱ مواد اولیه مصرفی مربوط به خالص بهای مقدار ۱۲۱،۹۳۸ تن چغندر خریداری شده (سال قبل ۷۷،۹۳۶ تن) می‌باشد. بهای خرید هرتن چغندر باعیار ۱۶ در سال ۱۳۸۱ معادل ۳۰۵،۰۰۰ ریال (سال قبل ۲۵۲،۰۰۰ ریال) توسط مراجع ذیربط دولتی تعیین گردیده است. لازم به توضیح می‌باشد که در سال ۱۳۸۱ نیز همانند سال قبل و براساس مصوبه شورای اقتصاد مقدار ۲ کیلوگرم قند و ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک به ازاء هرتن 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،۴۳۸،۳۸۰ کیلوگرم تفاله خشک (سال قبل ۱،۵۵۸،۹۶۰ کیلوگرم) و نیز حدود ۲۴۴ تن قند (سال قبل ۱۵۶ 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 بحساب ایشان منظور شده و تفاوت بهای حاصل از خرید و توزیع قند به مبلغ ۸۶۵،۶۲۴،۹۰۰ ریال جزو هزینه مواد اولیه مصرفی منظور گردیده است. ضمناً به منظور کمک به زارعین و جلوگیری از حمل چغندر به سایر کارخانجات مبلغ حدود ۵۷۶ میلیون ریال (سال قبل ۷۱۸ میلیون ریال) بعنوان کمک هزینه حمل پرداخت شده است. بنا به مراتب فوق افزایش صددرصدی هزینه مواد اولیه مصرفی نسبت به سال قبل، مربوط به افزایش قابل توجه مقدار چغندر خریداری، افزایش نرخ خرید چغندر و نرخ قند می‌باشد.

۳۳-۲ افزایش دستمزد مستقیم تولیدی به میزان حدود ۹۹ درصد نسبت به سال مالی قبل علاوه بر مصوبات مراجع دولتی ذیربط، عمدتاً ناشی از افزایش ایام بهره‌برداری کارخانه و همچنین بالا رفتن ساعات کار کارکنان در ارتباط با عملیات تصفیه شکر خام بوده است.

۳۳-۳ عوامل تشکیل دهنده سایر هزینه‌های تولیدی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی ۱۳۸۱/۴/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۸۲/۴/۳۱ به	
۱،۹۱۵،۵۹۲،۵۹۵	۲،۷۷۳،۹۸۳،۶۲۲	دستمزد و مزایای غیرمستقیم
۷۹۳،۶۱۱،۲۷۰	۵۷۱،۴۵۴،۵۶۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲۱،۹۲۴،۱۷۸	۹۷۱،۲۲۵،۶۵۴	استهلاک داراییهای ثابت
۸۱۰،۰۲۲،۹۶۲	۱،۱۷۹،۴۴۵،۳۹۹	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۳۹۴،۰۴۰،۱۵۶	۱،۳۲۰،۸۳۸،۹۷۶	مواد کمکی و بسته بندی
۸۱۱،۸۹۸،۱۲۸	۱،۷۵۰،۷۶۶،۵۴۶	سوخت مصرفی
۳۱۳،۹۳۳،۶۷۰	۳۱۷،۹۱۹،۷۵۱	آب و برق مصرفی
		حق بیمه موجودیها و داراییهای ثابت
۶۸،۵۲۸،۵۶۸	۱۱۶،۸۰۵،۱۰۲	دودر هزار حق الزحمه بازرسی شکر
۵۶،۳۸۵،۵۲۸	۲۶۸،۲۶۱،۶۲۶	سایر اقلام
۲۱۰،۳۶۵،۱۲۴	۲۸۸،۰۲۹،۸۱۷	
۶،۰۹۶،۳۰۲،۱۷۹	۹،۵۵۸،۷۳۱،۰۵۳	
=====	=====	

۳-۳-۱- با توجه به مندرجات جدول فوق ملاحظه می‌شود که سایر هزینه‌های تولیدی نسبت به سال قبل به مبلغ حدود ۳,۴۶۲ میلیون ریال افزایش داشته که دلیل عمده آن افزایش دستمزد و مزایا بشرح توضیحات یادداشت ۲-۳۳ فوق و همچنین بالارفتن هزینه‌های تعمیر و نگهداری، سوخت مصرفی و سایر هزینه‌های تولیدی ناشی از افزایش کارکرد کارخانه در ارتباط با عملیات استحصال چغندر قند و تصفیه شکر خام و بالا رفتن نرخ خرید کالا و خدمات می‌باشد.

۳-۳-۴- با توجه به اینکه ظرفیت اسمی مصرف چغندر کارخانه معادل ۱,۵۰۰ تن در ۲۴ ساعت و تعداد روزهای عادی بهره برداری سالیانه آن ۱۰۰ روز می‌باشد، لذا ظرفیت کامل کارخانه با مصرف ۱۵۰,۰۰۰ تن چغندر در ۱۰۰ روز کاری حاصل می‌گردد. با توجه به مراتب مذکور و با در نظر گرفتن مدت کارکرد کارخانه، وضعیت مصرف چغندر و مقایسه آن با ظرفیت اسمی بشرح زیر می‌باشد:

روزهای کارکرد کارخانه	ظرفیت اسمی محاسباتی کارخانه تن	مصرف چغندر تن	درصد مصرف نسبت به ظرفیت اسمی
۹۱	۱۳۶,۵۰۰	۱۲۱,۱۰۰	۸۸/۷
۷۷	۱۱۵,۵۰۰	۷۵,۲۰۱	۶۵/۱
بهره‌برداری سال ۱۳۸۱			
بهره‌برداری سال ۱۳۸۰			

۳-۳-۵- اطلاعات کلی مربوط به خرید و مصرف چغندر، افت‌سیلو، تولید و نظائر آن براساس گزارشهای نتیجه بهره‌برداری سالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۰ که به امضاء نمایندگان ناظر شرکت بازرگانی دولتی ایران نیز رسیده، بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۸۱	سال ۱۳۸۰	مقدار افزایش (کاهش)	درصد افزایش (کاهش)
۹۱	۷۷	۱۴	۱۸/۲
۲,۱۲۵	۱,۸۴۸	۲۷۷	۱۵
۱۲۱,۹۳۸	۷۷,۹۳۶	۴۴,۰۰۲	۵۶/۴
۱۲۱,۱۰۰	۷۵,۲۰۱	۴۵,۸۹۹	۶۱
۸۸/۷۲	۶۵/۱	۲۳/۶۲	۳۶/۳
۰/۷	۳/۵	(۲/۸)	(۸۰)
۱۷/۲	۱۵/۹۷	۱/۲۳	۷/۷
۱۷,۳۹۴,۱۰۰	۷,۵۵۰,۵۸۷	۹,۸۴۳,۵۱۳	۱۳۰/۴
۸,۶۰۰	۴,۴۹۸	۴,۱۰۲	۹۱/۲
۱۷/۱	۱۴/۷۹	۲/۳۱	۱۵/۶
۱۴/۳۶	۱۰/۲۶	۴/۱	۴۰

۳۳-۵-۱- تفاله خشک تولیدی سال ۱۳۸۱ مندرج در سوابق فروش (یادداشت ۳-۳۲) و موجودی پایان دوره (یادداشت ۱۵) جمعا " به میزان حدود ۹,۹۸۲ تن (سال قبل، فروش معادل ۴,۶۸۳ تن) می باشد که تفاوت مقادیر مذکور با مقادیر مندرج در جدول فوق مربوط به آن مقدار تفاله خشک تولیدی بوده که بموجب آمار فروش و موجودی پایان دوره شرکت مشخص و سوابق مربوطه تعدیل گردیده است.

هزینه های عمومی، اداری و فروش

۳۴- تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	(مبالغ به ریال)
۱۲۵,۵۷۸,۳۰۵	۲۹۷,۶۱۰,۷۳۵	حقوق، دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۳۴)
۲۷,۷۴۹,۴۱۶	۳۳,۵۴۳,۸۲۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۳۳۵,۶۱۳	۶۹,۸۰۱,۵۸۲	استهلاک داراییهای ثابت
۹,۳۶۴,۳۱۰	۱۳,۶۲۱,۹۱۴	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۵۴,۵۲۴,۷۹۹	۴۶,۴۷۶,۴۶۵	حق المکالمه تلفن
		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(یادداشت ۱-۴۴)
		ذخیره حق الزحمه حسابرسی/ سال قبلی
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۲,۵۱۸,۴۳۰	۳۰۰,۲۵۱,۹۵۷	هزینه حمل و بارگیری شکر
		دودر هزار فروش جهت کمک به طرحهای صنعتی
۶۰,۸۷۳,۷۱۴	۴۴,۶۳۴,۵۸۸	(یادداشت ۲-۳۴)
		یک در هزار فروش جهت کنترل آلودگی های
۳۰,۴۳۶,۸۵۷	۲۲,۳۱۷,۲۹۴	محیط زیست (یادداشت ۲-۳۴)
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به
		پیش پرداخت کشت سال آتی و بدهی زارعین
۴۵,۹۶۰,۴۵۴	۴۳,۳۸۸,۱۷۰	(یادداشت های ۱-۱۴ و ۱-۱۶)
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به
-	۱۱۸,۲۵۳,۸۵۱	سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت ۳-۱۷)
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	حقالدرج سهام شرکت در بورس اوراق بهادار
۶۸,۷۴۵,۲۹۳	۱۲۹,۱۷۴,۰۵۰	سایر اقلام
۵۸۳,۹۸۷,۱۹۱	۱,۲۵۰,۵۷۴,۴۲۹	

۳۴-۱- دلایل اصلی افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان در یادداشت

۳۳-۳-۱ فوق توضیح داده شده است. افزایش هزینه استهلاک ناشی از داراییهای خریداری و احداثی در اواخر سال مالی قبل و اوایل سال مالی جاری بوده و افزایش قابل توجه هزینه حمل و بارگیری شکر نیز به دلیل بالا رفتن مقدار تولید و همچنین پرداخت حدود ۹۰ میلیون ریال هزینه حمل شکر فروخته شده به دوفر از مشتریان می باشد.

۳۴-۲- باتوجه به لازم اجراء شدن لایحه تجمیع عوارض از ابتدای سال ۱۳۸۲،

مبالغ دودر هزار و یک در هزار منظور شده در هزینه های سال مالی جاری، بر مبنای فروش محصولات تا ۲۹ اسفند ۱۳۸۱ محاسبه گردیده است.

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	
۱۶۷,۰۰۱۷,۲۹۶	۳۲,۹۸۸,۶۶۶	درآمدها :
۳۰,۰۸۵۳,۲۵۰	۵۳,۰۷۳,۲۰۰	درآمد حاصل از فروش نهاده‌های کشاورزی
-	۵,۷۶۶,۱۲۱	درآمد حاصل از عملیات کشت مکانیزه
۴,۳۳۴,۶۰۰	۶۴۶,۲۶۷	برای زارعین
		خالص اضافات انبار نهاده‌های کشاورزی
		سایر
۲۰۲,۰۲۵,۱۴۶	۹۲,۴۷۲,۲۵۴	
		هزینه‌ها :
۹۵,۰۰۵۵,۱۵۹	۲۳۵,۵۳۲,۳۵۳	تفاوت سود و کارمزد تسهیلات اعطائی
-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی به زارعین، از طریق شرکت
۱۳,۰۸۶۶,۸۵۶		وجوه پرداختی بابت خسارت مطالباتی
-		سازمان حفاظت محیط زیست، در ارتباط
		با فاضلاب کارخانه
	۷۵,۱۲۴,۵۱۶	خالص کسور انبار نهاده‌های کشاورزی
		سایر - عمدتاً " تفاوت بهای بذر تحویلی
		به چغندرکاران
(۱۰۸,۹۲۲,۰۱۵)	(۳۵۶,۶۵۶,۸۶۹)	
۹۳,۲۸۳,۱۳۱	(۲۶۴,۱۸۲,۶۱۵)	
=====	=====	

هزینه‌های تأمین مالی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	
۱,۰۱۶۵,۰۱۳,۸۸۹	۱,۰۹۳۲,۱۹۴,۴۲۶	سود، کارمزد و جرائم تاخیر تسهیلات
		دریافتی از بانک ملت شعبه کارخانه
		قند لریستان (یادداشت ۱-۲۳)
۲۲۹,۳۰۲,۳۲۶	۴۱۸,۹۰۶,۴۷۴	سود، کارمزد و جرائم تاخیر تسهیلات
		دریافتی از بانک صادرات شعبه
		ولیعصر بروجرد (یادداشت ۲-۲۳)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	کارمزد پرداختی به بانک ملت بابت
		کارشناسی سقف اعتباری شرکت
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۴۳,۰۰۰	بهای تمبر سفته‌های تسلیمی بابت
		وثیقه تسهیلات
۱,۴۲۴,۳۱۶,۲۱۵	۲,۳۹۲,۸۴۳,۹۰۰	
=====	=====	

خالص درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	
۶۹۶,۹۵۸,۳۴۲	۵۰,۳۳۰,۱۰۸	سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۱۸-۳)
۱۵۲,۱۳۳,۴۱۵	-	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت و نامشهود
۲۷,۶۹۸,۲۸۰	۴۳,۶۶۰,۱۳۸	کارمزد وام پرداختی و فروش اقساطی ماشین‌آلات و ادوات کشاورزی به زارعین و شرکت‌های کشاورزی
۹۸,۵۴۳,۷۷۲	-	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۵۷,۸۸۱,۲۰۰	۳۲,۹۲۲,۸۰۰	درآمد حاصل از فروش آهک
۹,۷۰۸,۶۳۰	۲۴,۱۸۲,۳۸۶	سود حاصل از فروش ماشین‌آلات و لوازم و ادوات کشاورزی
۴۶,۰۸۸,۹۱۲	۱۵,۵۴۲,۳۴۲	درآمد حاصل از فروش آهن آلات، بشکه، کیسه و لوازم اسقاطی
۳۲۴,۰۰۸۶,۱۳۲	۳۶۷,۸۱۲,۲۵۷	سود سپرده‌های بانکی (یادداشت‌های ۱۲-۱ و ۱۹-۲)
۶۱,۸۳۴,۸۰۰	۵,۲۵۷,۰۰۰	خسارت دریافتی از بیمه ایران، عمدتاً مربوط به تفاله سوخته
۲۱۰,۰۸۰,۰۵۷۲	-	خالص سود حاصل از واگذاری سهمیه شکر خام وارداتی توسط دفتر مشاوره، به سایر کارخانجات
۵۸,۱۱۷,۹۱۶	۳۷,۷۰۰,۵۶۰	سایر - عمدتاً کارکرد ماشین‌آلات ساختمانی و کشاورزی
۱,۰۷۴۳,۸۵۱,۹۷۱	۵۷۷,۴۰۷,۵۹۱	

-	۲۳۰,۱۲۰,۲۱۵	کسر می‌شود، هزینه‌های غیر عملیاتی:
-	-	ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت (یادداشت ۱۸-۱)
۲۵۴,۵۳۸,۸۰۸	۲۰۲,۰۰۹,۱۶۴	زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۱۸-۲)
-	۹۱۸,۶۲۴	زیان حاصل از فروش داراییهای ثابت (یادداشت ۱۰-۳)
۱۸,۸۳۱,۱۴۹	۱۷,۱۱۸,۰۰۰	کمکها و اعانات
۷۳۰,۰۰۰	۳۴,۹۱۶,۰۸۷	سایر اقلام - عمدتاً " زیان حاصل از فروش کیسه‌های خریداری در سنوات قبل
۲۷۴,۰۰۹۹,۹۵۷	۴۸۵,۰۸۲,۰۹۰	
۱,۴۶۹,۷۵۲,۰۱۴	۹۲,۳۲۵,۵۰۱	

تعدیلات سنواتی

۳۸- خالص تعدیلات سنواتی مندرج در صورت سودو زیان متشکل از اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۸۱/۴/۳۱	به ۱۳۸۲/۴/۳۱	
		مبالغ مکسوره از بهای فروش شکر تولیدی طی سالهای ۱۳۶۹ الی ۱۳۷۸ (یادداشت ۱-۳-۱۶)
(۳۰۲,۱۲۴,۵۷۴)	(۳۰۲,۱۲۴,۵۷۴)	
		انتقال از حساب بستانکاران موقت (یادداشت ۲-۲۰)
۱,۰۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۲۰۰,۰۰۰	
		هزینه های ناشی از حفر دو حلقه چاه آب که به بهره برداری نرسیده است
(۱۰۳,۸۳۳,۳۳۳)	-	
		اصلاح ذخیره استهلاك دارائیهای ثابت بابت چهار دستگاه پرس تغاله و سایر ماشین آلات و تاسیسات
۱۲۹,۷۰۶,۲۸۸)	-	
		اجاره کانال و سایر هزینه های استفاده از دو خط تلفن اف ایکس شرکت مخابرات لرستان طی سنوات قبل تا پایان تیر ۱۳۸۱
(۱۱۲,۵۴۲,۸۵۷)	-	
		مخارج تعمیرات غیر اساسی توربین و کوره بخار
(۷۳,۰۰۱۴,۰۰۰)	-	
		بهای مواد، لوازم و قطعات مصرفی و خدمات خریداری
(۶۸,۹۳۷,۹۱۰)	-	
۲۵۷,۰۰۴۱,۰۳۸	۷۴۵,۰۰۷۵,۴۲۶	
=====	=====	

به منظور رعایت مبانی اصولی و جهت ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مرتبط با اصلاح اشتباهات اساسی فوق در سر فصل های مربوطه مقایسه ای اعمال و اقلام تعدیل شده در صورتهای مالی سال جاری و سال قبل منعکس شده اند. با این ترتیب برخی از اقلام مقایسه ای، مرتبط با اصلاح اشتباهات اساسی فوق الذکر، لزوماً منطبق بر اقلام مندرج در صورتهای مالی ارائه شده برای سال مالی قبل نمی باشند.

مقایسه عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ با سال مالی قبل

۳۹- همانطوریکه از مقایسه اقلام مندرج در صورت سودوزیان سال جاری و سال قبل ومندرجات یادداشتهای مربوط به اقلام درآمدها و هزینهها (یادداشتهای ۳۲ الی ۳۷) مشهود است، میزان فروش محصولات و نیز خدمات کارمزدی تصفیه شکرخام نسبت به سال قبل افزایش قابل ملاحظه‌ای یافته، بطوریکه مجموع بهای فروش کالا و خدمات در سال مالی جاری در حدود ۲/۸ برابر سال قبل بوده و این امر عمدتاً ناشی از افزایش مقدار فروش و خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام می‌باشد. با توجه به این موضوع و در شرایطی که افزایش در بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده، علیرغم خرید و استحصال بیشتر چغندر، بالا رفتن ایام بهره‌برداری از کارخانه و رشد نسبی هزینه‌ها، بدلیل استفاده بیشتر از ظرفیت تولیدی، جذب هرچه بیشتر هزینه‌های ثابت و در نتیجه افزایش حدود ۴۰ درصدی در راندمان کل تولید، به مراتب کمتر از میزان افزایش در فروش کالا و خدمات بوده، سود ناویژه شرکت نسبت به سال مالی قبل در حدود ۳۰/۸ میلیارد ریال افزایش یافته است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن تغییرات بوجود آمده در سایر درآمدها و هزینه‌ها، سود قبل از مالیات سال جاری در حدود ۱۶/۲ برابر سود سال قبل می‌باشد.

صورت جریان وجه نقد

=====

صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱	
۱,۰۷۵۷,۰۰۹,۰۶۲۷	۳۱,۰۶۰۹,۰۳۰۶,۹۲۳	سود عملیاتی
۷۶۱,۲۵۹,۰۷۹۱	۱,۰۰۴۱,۰۰۲۷,۰۲۳۶	هزینه استهلاک
۳۵۷,۲۸۴,۰۲۳۶	۵۲۶,۵۷۳,۰۲۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای
(۵۳۶,۶۱۷,۰۴۳۷)	(۱۳۹,۱۵۹,۰۲۳۲)	پایان خدمت کارکنان
(۳۵,۱۵۰,۰۱۰۷)	۳۵,۱۵۰,۰۱۰۷	(افزایش) پیش پرداختها
(۱,۰۶۸۲,۰۸۵۱,۰۰۸۱)	(۳,۱۶۲,۰۳۸۴,۰۷۴۱)	کاهش (افزایش) سفارشات مواد و کالا
(۳۹۶,۰۰۵,۰۰۰۱)	(۲۰,۰۷۹۵,۰۹۰۸,۱۵۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۰۸۱۱,۰۹۲۹,۰۱۹۲	(۸۳۵,۰۱۹۴,۰۴۲۳)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
(۵۲,۰۸۰۰,۰۰۰۰)	۱۱,۰۸۵۴,۰۶۰۱	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
۴۲۲,۵۶۹,۰۱۶۱	۶۵,۴۸۸,۰۰۷۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت از
		مشتریان
		خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
۲,۴۰۶,۰۷۰۹,۰۳۸۱	۸,۰۳۵۶,۰۷۵۳,۰۶۸۷	
=====	=====	

تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۱- توضیحات مربوط به سرعمل فوق بقرار زیر می باشد:

۴۱-۱- بشرح توضیحات یادداشت ۳-۸-۱۰ فوق، تعهدات سرمایه‌ای شرکت در پایان سال مالی درارتباط با قراردادهای منعقد، در حدود یک میلیارد ریال برآورد گردیده است.

۴۱-۲- وضعیت اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۴۱-۲-۱- مازاد مالیات قطعی عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱ الی ۱۳۸۰/۴/۳۱ نسبت به مالیات ابرازی سالهای مذکور که میزان آن پس از قطعیت مالیات متعلقه مشخص خواهد شد (یادداشت ۶-۲۲).

۴۱-۲-۲- 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 که میزان آن پس از خاتمه رسیدگیهای مالیاتی مشخص خواهد شد.

۴۱-۲-۳- 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.

۴۱-۳- تعهداتی که شرکت آنرا تضمین کرده است (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) مشتمل بر اصل و فرع تسهیلات دریافتی زارعین از بانک کشاورزی (یادداشت ۱-۱۴) که مانده آن در تاریخ ترازنامه حدود ۲۰۶۰۱ میلیون ریال بوده، و نیز وامهای قرض الحسنه اعطایی بانک ملت شعبه کارخانه قند لرستان به کارکنان شرکت به مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال می باشد.

معاملات با اشخاص وابسته

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۴/۳۱ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده که وضعیت آن بقرار زیر است :

ریال

۱,۰۲۵۳,۰۲۰,۱۱۶	دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند :
۷,۰۳۲۰,۰۵۸۱	خرید ۳,۲۶۸ یونیت بذر مقاوم
	خرید کاغذ صافی و مواد شیمیایی

۱,۰۲۶۰,۰۵۲۲,۰۶۹۷

=====

شرکت سهامی عام قند بیستون:

خرید دو دستگاه کمباین آنزین (یادداشت ۱۰-۲-۳) ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

=====

لازم به توضیح است، آقای محمدعلی ذاکرزاده عضو مشترک هیأت مدیره قندلرستان و دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند میباشد و شرکت سهامی عام قند بیستون از اعفاء هیأت مدیره قند لرستان است.

وقایع بعد از ترازنامه

۴۳- 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

۴۴- اسامی اعضاء هیأت مدیره شرکت در طی سال مالی، که در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۸/۲۳ برای مدت دو سال انتخاب شده اند (کلاً غیرموظف) و سمت آنان به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۹/۲۷ هیأت مدیره، بشرح زیر میباشد:

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

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

۴۴-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل شرکت، حق حضور هریک از اعضاء هیأت مدیره (کلاً غیرموظف) برای حضور در هر جلسه (حداکثر در هر ماه برای یک جلسه) مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال از ابتدای آذر ۱۳۸۲ بوده است. ضمناً در سال جاری پاداش ۴۰ میلیون ریالی معوب مجمع سال قبل به هیأت مدیره پرداخت گردیده و برای عملکرد سال جاری نیز مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال جهت پاداش هیأت مدیره و مدیرعامل در نظر گرفته شده تا پس از تمویب مجمع پرداخت شود.

وضعیت تائیدیه‌های ارسالی

۴۵- در اجرای درخواست حسابرس شرکت، نامه‌های مربوط به اعلام وضعیت مانده حسابهای فیما بین (تائیدیه‌ها) برای اشخاص و بانکهای طرف حساب با شرکت ارسال شده است که وضعیت تائیدیه‌های ارسالی و پاسخهای واصله بشرح زیر است:

۴۵-۱- حسابهای فیما بین با اشخاص:

(مبالغ به هزار ریال)

حسابهای بدون مانده	حسابهای مانده بستانکار		حسابهای مانده بدهکار		
	مانده	تعداد	مانده	تعداد	
۱۶	۵۲۲,۵۳۹	۱۲	۲۱,۹۴۸,۰۷۹	۴۱	کل تائیدیه‌های ارسالی
(۱۴)	(۳۶۴,۹۴۷)	(۱۰)	(۲۱,۸۹۰,۳۲۸)	(۳۹)	تائیدیه‌هایی که پاسخ آنها واصل نشده *
۲	۱۵۷,۵۹۲	۲	۵۷,۷۵۱	۲	تائیدیه‌هایی که پاسخ آنها واصل شده
(۱)	(۱۴۲,۳۸۲)	(۱)	(۳۶,۸۲۴)	(۱)	پاسخهای بدون مغایرت
۱	۱۵,۲۱۰	۱	۲۰,۹۲۷	۱	پاسخهای دارای مغایرت **
=====	=====	=====	=====	=====	

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

یادداشت هزار ریال

حسابهای مانده بدهکار:	
۹,۶۱۸,۰۰۰	۱۷-۲ آقایان علی پوستی و رامین صدر
۳,۵۹۳,۷۰۰	۱۷-۲ آقای صادق عباسی
۳,۱۹۴,۴۰۰	۱۷-۲ آقای عبدالمجید مظاهری
۲,۸۵۳,۹۳۰	۱۶-۳ و ۱۷-۱ شرکت بازرگانی دولتی ایران
۱,۱۱۱,۷۰۵	۱۷-۳-۲ آقای میرمهربان
۳۴۲,۱۶۰	۱۶-۳ و ۱۷ شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۱۷۶,۴۳۳	سایر (۳۳ قلم)
۲۱,۸۹۰,۳۲۸	
=====	

حسابهای مانده بستانکار:	
۱۲۵,۰۶۹	دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند
۷۷,۰۵۰	شرکت مهندسين مشاور قند کوشا
۷۷,۴۰۵	شرکت بین‌المللی بازرسی کالای تجاری ایران
۸۴,۹۷۳	سایر (۷ قلم)
۳۶۴,۹۴۲	
=====	

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

(مبالغ به هزار ریال)		
مغایرت	مانده طبق دفاتر طرف حساب بستانکار	مانده طبق دفاتر شرکت بدهکار
۳,۰۵۰	۱۷,۴۲۷	۲۰,۹۲۷
=====	=====	=====
(۹,۴۳۰)	(۵,۷۹۰)	(۱۵,۲۱۰)
=====	=====	=====
۹۰۸	۹۰۸	-
=====	=====	=====

حسب سوابق امر، مغایرات فوق قابل حل و فصل بوده و اثر حائز اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

۴۵-۲- برای کلیه بانکهای طرف حساب که شرکت نزد آنها دارای حسابجاری یا سپرده بانکی بوده و یا تسهیلات بانکی از آنها دریافت نموده تأییدیه ارسال شده که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی پاسخ تأییدیه شعبه چالانچولان بانک کشاورزی، شعب احمدقصر و بروجرد بانک تجارت و شعبه بروجرد بانک ملت که جمع مانده آنها طبق دفاتر شرکت بالغ بر حدود ۴۴۸ میلیون ریال میباشد، واصل نگردیده است. پاسخ تأییدیه سایر بانکها واصل شده و از انطباق لازم با سوابق دفتری برخوردار بوده است. درمورد تسهیلات دریافتی از بانکهای ملت، شعبه کارخانه و صادرات، شعبه ولیعصر بروجرد، پاسخ بانکهای مذکور در انطباق با سوابق دفتری شرکت بوده است.

۴۵-۳- درخصوص تأییدیههای مربوط به ۱۰ فقره سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای (یادداشت‌های ۲-۱۲ و ۱۸)، پاسخ تأییدیههای ارسالی واصل نگردیده است.

پیگیریهای لازم درزمینه اخذ پاسخ تأییدیههای ارسال شده و حل و فصل مغایرات احتمالی حسابهای فیما بین درسال مالی آتی صورت خواهدگرفت.

تکالیف مجمع عمومی سال قبل

۴۶- براساس تصمیمات متخذه در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۸۱/۸/۲۸ شرکت انجام مواردی به هیأت‌مدیره تکلیف شده که بدلیل برخی مشکلات موجود، اقدامات انجام شده درخصوص موارد زیر تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است:

- (۱) مقابله و تطبیق موجودیهای شرکت (عمدتاً "لوازم فنی و قطعات یدکی) با سوابق دفتری بمنظور تعیین مغایرات احتمالی و حل و فصل آنها و همچنین تهیه گردش مقداری ریالی قطعات و لوازم یدکی.
- (۲) انجام بررسیهای لازم درخصوص استقرار سیستم جامع حسابداری صنعتی.
- (۳) بررسی سوابق حسابهای دریافتنی راکدسنواتی و پیگیری جهت وصول آنها.
- (۴) مقابله و تطبیق حسابهای فیما بین با اشخاص طرف حساب بصورت دوره‌ای و طی سال مالی.
- (۵) مراعات کامل قوانین، مقررات و آئین نامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادارتهران و همچنین تطبیق وضعیت شرکت با ضوابط پذیرش در تالار اصلی.

ضمائم

=====

خلاصه نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت برای ۵ سال گذشته

الف- خلاصه نتایج عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۷۷/۷۸	۱۳۷۸/۷۹	۱۳۷۹/۸۰	۱۳۸۰/۸۱	۱۳۸۱/۸۲	
۲۰,۴۱۵	۲۸,۴۶۷	۲۹,۰۰۶	۲۸,۱۲۱	۷۷,۱۱۳	فروش شکر
۲,۵۷۶	۱,۲۵۵	-	۱,۰۸۳	۷,۰۲۳	کارمزد تصفیه شکر خام
۲,۹۰۹	۳,۹۷۴	۴,۰۰۰	۳,۶۰۷	۷,۳۴۲	فروش تفاله و ملاس
۲۵,۹۰۰	۳۳,۶۹۶	۳۳,۰۰۶	۳۲,۸۱۱	۹۱,۴۷۸	
(۲۴,۳۲۲)	(۳۲,۳۸۰)	(۲۷,۳۲۸)	(۳۰,۵۶۳)	(۵۸,۳۵۴)	بهای تمام شده فروش
۱,۵۷۸	۱,۳۱۶	۵,۶۸۷	۲,۲۴۸	۳۳,۱۲۴	سود ناویژه
(۴۴۵)	(۷۱۰)	(۷۹۰)	(۵۸۴)	(۱,۲۵۰)	هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
-	۷	(۱۸۷)	۹۳	(۲۶۴)	خالص سایر هزینه‌ها و درآمدهای عملیاتی
۱,۱۳۳	۶۱۳	۴,۷۱۰	۱,۷۵۷	۳۱,۶۱۰	سود عملیاتی
(۶۰۳)	(۹۷۶)	(۱,۰۲۳)	(۱,۴۲۴)	(۲,۳۹۳)	هزینه‌های تامین مالی
۹۷۲	۳۶۵	۷۶۵	۱,۴۶۹	۹۲	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۵۰۲	۲	۴,۲۴۵	۱,۸۰۲	۲۹,۳۰۹	سود قبل از کسر مالیات
(۴۷۱)	-	(۱,۶۴۲)	(۲۶۹)	(۶,۵۶۷)	مالیات
۱,۰۳۱	۲	۲,۶۰۳	۱,۵۳۳	۲۲,۷۴۲	سود پس از کسر مالیات
۴۵۰	۴۵۸	۳۰۵	۹۵۲	۱,۰۵۷	سود انباشته ابتدای دوره
(۷۸)	(۲۳۳)	(۴۳۵)	۲۵۷	۷۴۵	تعدیلات سنواتی
۱,۴۰۳	۲۲۷	۲,۴۷۳	۲,۷۴۲	۲۴,۵۴۴	سود قابل تخصیص و تقسیم
=====	=====	=====	=====	=====	
-	-	-	-	-	اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	اندوخته طرح توسعه
۹۱۵	-	۱,۹۶۹	۹۰۰	۲۰,۲۵۰ *	سود سهام پیشنهادی
۳۰	-	۴۰	۴۰	۲۰۰ **	پاداش هیأت مدیره
۴۵۸	۲۲۷	۴۶۴	۱,۸۰۲	۴,۰۹۴	سود انباشته در پایان سال
۱,۴۰۳	۲۲۷	۲,۴۷۳	۲,۷۴۲	۲۴,۵۴۴	
=====	=====	=====	=====	=====	

* سود سهام سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ و ۱۳۸۲ خالص و سالهای

قبل از آن ناخالص می‌باشد.

** مبلغ فوق شامل پاداش برای مدیرعامل نیز می‌باشد.

ب - خلاصه وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۷۷/۷۸	۱۳۷۸/۷۹	۱۳۷۹/۸۰	۱۳۸۰/۸۱	۱۳۸۱/۸۲	
۷,۳۷۰	۹,۷۹۱	۱۰,۲۶۳	۱۰,۰۶۱	۱۴,۳۳۱	کاربرد منابع سرمایه‌ای :
۴۶	۵۷	۵۹	۶۹	۱۷۴	خالص داراییهای ثابت
۸۶	۱۲۶	۱۴۰	۲,۱۴۱	۲,۱۴۱	داراییهای نامشهود
۵۴۹	۴۰۴	۳۵۳	۲۷۶	۲۸۱	سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۲,۹۲۰	۲,۴۳۰	۱,۰۷۳	۲,۱۸۴	۲۱۹	سایر داراییها
۱۱,۹۴۳	۱۴,۰۳۲	۱۲,۰۷۹	۱۶,۸۳۴	۴۳,۱۴۲	سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
					داراییهای جاری
(۹۷۸)	(۴۴۹)	(۲,۰۲۸)	(۲,۸۳۰)	(۲۰,۹۷۵)	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی
(۴۷۱)	-	(۱,۰۶۴)	(۲۶۹)	(۶,۵۶۷)	ذخیره مالیات
(۸,۶۰۲)	(۱۳,۵۱۲)	(۸,۲۵۴)	(۱۳,۹۳۳)	(۱۴,۸۹۶)	سایر بدهیهای جاری
۱۲,۸۶۳	۱۲,۸۷۹	۱۳,۴۱۹	۱۵,۰۸۲	۱۷,۸۵۰	
=====	=====	=====	=====	=====	
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	منابع سرمایه‌ای :
۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	سرمایه
۵,۰۷۵	۵,۰۷۵	۵,۰۷۵	۵,۰۷۵	۵,۰۷۵	اندوخته قانونی
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	اندوخته طرح توسعه
۴۵۸	۲۲۷	۴۶۴	۱,۸۰۲	۴,۰۹۴	سایر اندوخته‌ها
					سود انباشته
۱۱,۰۱۹	۱۰,۹۶۷	۱۱,۰۲۰	۱۲,۵۴۲	۱۴,۸۳۴	حقوق صاحبان سهام
۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	کمک کمیسیون مکانیزاسیون
۱,۰۶۱	۱,۰۸۶	۲,۰۵۶	۲,۴۱۳	۲,۹۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت
-	-	۱۱۲	۸۰	۲۹	کارکنان
					بدهیهای بلندمدت
۱۲,۸۶۳	۱۲,۸۷۹	۱۳,۴۱۹	۱۵,۰۸۲	۱۷,۸۵۰	
=====	=====	=====	=====	=====	
۳۳۴	-	۹۴۳	۴۰۰	۶,۵۱۳	سود هر سهم - ریال
۳۰۰	-	۸۰۰	۲۰۰	۴,۵۰۰	سود اعلام شده هر سهم - ریال
					نسبت فروش به کل منابع
۲۰۱	۲۶۱	۲۴۶	۲۱۷	۵۱۲	سرمایه‌ای - درصد
					نسبت سود قبل از کسر مالیات
۶	-	۱۳	۵	۳۲	به فروش - درصد
					نسبت جمع بدهیها به جمع
۵۱	۵۹	۵۵	۶۱	۷۵	داراییها - درصد
۱/۴۸	۱/۱۸	۱/۲۲	۱/۱	۱/۰۲	نسبت جاری - مرتبه
=====	=====	=====	=====	=====	