

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ضمائم :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۹	یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

بِه نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت قندارومیه (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت قند ارومیه (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند که این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) در رعایت استانداردهای حسابداری لزوم ارائه صورتهای مالی تلفیقی به منظور ارائه اطلاعات مناسب برای تصمیم گیری اقتصادی استفاده کنندگان ضروری است، در این ارتباط صورتهای مالی تلفیقی از بابت سرمایه گذاری در شرکت گلفام ارومیه (سهامی خاص) که ۱۰۰ درصد سهام آن در مالکیت و کنترل شرکت می باشد، ارائه نشده است. همچنین سرمایه گذاری در شرکتهای سهامی عام شهید، تحقیقاتی و خدماتی فنی مکانیزه چغندر ارومیه (سهامی خاص) و تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهزراعی (سهامی خاص) به بهای تمام شده در حسابها منعکس شده است. با توجه به درصد سهام و نفوذ شرکت، می بایست سرمایه گذاریهای مزبور به روش ارزش ویژه نیز ارائه می گردید.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت قند ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

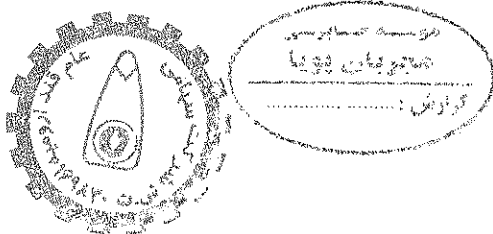
تاکید بر مطلب خاص

۶) شش دانگ یک قطعه زمین واقع در خوی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۰، در اختیار وزارت جهاد کشاورزی است که اقدامات مربوط به تصرف آن به نتیجه نهایی نرسیده است و بخشی از زمین کارخانه نیز که در سنوات قبل به سایر نهاد ها اجاره داده شده بود با پایان یافتن مدت زمان اجاره، تخلیه و تحویل شرکت نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷) بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۲، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۸۴ و سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. بابت مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۸۵ و سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ برگ تشخیص یا قطعی صادر و مالیات آن پرداخت یا ذخیره کافی در حسابها منظور شده و موارد مورد اعتراض در مراجع ذیصلاح در حال بررسی است. همچنین مالیات سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و احتساب اندوخته طرح و توسعه موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم و سایر معافیتها، ذخیره در حسابها در نظر گرفته شده است. تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی سنوات مزبور با توجه به سوابق موجود، منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸) بشرح یادداشت توضیحی ۱۱، مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال بدهی به اشخاص بصورت راکد و انتقالی از سنوات قبل میباشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) توجه مجمع عمومی را به این موضوع جلب می نماید، که نرخ فروش محصول اصلی شرکت توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان با عنایت به مصوبه ستاد هدفمند سازی یارانه ها تعیین می گردد. با توجه به رکود بازار، نرخ فروش طبق نظر مدیریت و کمتر از نرخهای تعیین شده سازمان مزبور انجام شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ بطور کامل رعایت نشده است.

۱۱) باتوجه به عضویت شرکت در تاریخ ۱۰ تیرماه ۱۳۹۴ در بازار پایه فرابورس ایران، تکمیل چک لیست رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تکمیل نگردیده است.

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری بطور کامل رعایت نشده است. مع هذا نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۳) گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای مفاد مواد ۱۰، ۲۰ و ۲۱ دستورالعمل اجرایی در خصوص معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، درج کامل شناسه ملی یا کد اقتصادی و کدپستی در فرم ها و قراردادهای و تدارک برنامه های مستمر آموزش چگونگی شناسایی ارباب رجوع برای کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۰ آبان ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مجربان پویا

(حسابداران رسمی)

علی اصغر خلفی

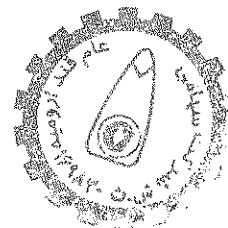
۸۰۰۲۷۲

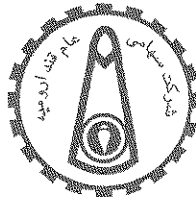
اکبر وقار کاشانی

۸۰۰۸۷۵




(۳)





کد اقتصادی: ۳۳۳۷۵۹۱۱۱۴۱
شناسه ملی: ۱۰۲۲۰۰۰۷۹۴۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۶۹۸۳۰ تهران
ISO9011 : 2000 & HACCP No.046

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت قند ارومیه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه فعالیت
۶-۸	اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	-	حسن زنجانی - ۲۹۷۱۶۷۰۴۶۵
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	-	مهدی زنجانی - ۲۹۷۱۷۳۳۱۶۵
	عضو هیات مدیره	-	غلامرضا اخباریه - ۴۴۳۱۳۲۸۰۶۸
	عضو هیات مدیره	شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان - ۱۰۱۰۲۵۳۱۵۱۴ علی اکبر جعفری خطاپلو	
	عضو هیات مدیره	خانم ایران حضرتی	شرکت شهد - ۱۰۱۰۴۳۴۷۸۶



دفتر مرکزی: تهران، میدان فردوسی، ساختمان شهد، طبقه ششم، تلفن: ۸۸۰۹۰۸۱-۲۰، فکس: ۸۸۰۷۳۳۹
کارخانه: نوشین شهر، کیلومتر ۲۰ جاده ارومیه - سلماس، تلفن: ۳۹ و ۳۳۷۲۴۷۵-۰۴۴، فکس: ۳۳۷۲۴۳۰-۰۴۴
وب سایت: www.urmiehsugar.ir، پست الکترونیک: info@urmiehsugar.ir



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

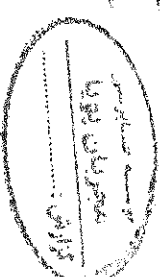
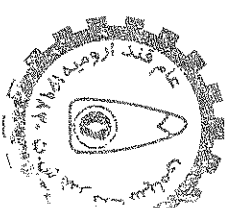
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)

(تجدیدارائه شده)

ریال	ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	دارایی ها
بدهی های جاری:							
۷۲,۱۰۸,۴۵۳,۴۰۵	۲۳۵,۵۵۵,۰۵۶,۰۷۸	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۹,۱۶۳,۴۷۱,۹۹۸	۳,۲۰۹,۳۰۸,۶۷۷	۳	موجودی نقد
۴۳,۶۷۳,۹۰۰,۶۲۰	۱۹,۳۶۹,۱۸۸,۰۲۷	۱۲	مالیات پرداختنی	۸,۹۲۵,۱۳۱,۹۵۸	۸,۹۹۸,۰۸۰,۷۳۱	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۱۲۸,۹۱۷,۴۰۹	۱۱,۵۸۲,۷۵۴,۸۷۶	۱۳	سود سهام پرداختنی	۲۲,۸۶۳,۵۶۸,۶۲۵	۱۲۵,۵۴۵,۸۱۱,۴۱۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۶۹,۴۵۸,۸۸۹,۴۳۵	۷۴,۴۴۶,۰۵۶,۷۲۴	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی	۵۱,۵۰۰,۵۲۴,۸۲۳	۷۵,۰۸۱,۰۸۱,۰۶۴	۶	موجودی مواد و کالا
۳۷۷,۶۱۳,۳۲۶	۱,۴۳۰,۲۹۷,۵۷۶	۱۵	پیش دریافت ها	۵۱,۰۱۳,۵۶۳,۲۹۱	۷۰,۴۵۰,۱۵۱,۱۸۸	۷	پیش پرداخت ها
۲۰۴,۷۴۷,۷۷۴,۱۹۵	۳۴۲,۳۸۳,۳۵۳,۳۸۱		جمع بدهی های جاری	۱۴۳,۴۶۶,۲۶۰,۶۹۵	۲۸۳,۲۸۴,۴۳۳,۰۷۰		جمع دارایی های جاری
بدهی های غیر جاری:							
۱۹,۹۳۲,۲۱۳,۸۶۷	۲۱,۱۵۸,۴۹۸,۱۷۲	۱۶	ذخیره مرازای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۰۱۰۲,۱۸۶,۵۷۹	۳۵,۰۱۰۲,۱۸۶,۵۷۹	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۹,۹۳۲,۲۱۳,۸۶۷	۲۱,۱۵۸,۴۹۸,۱۷۲		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۴۷۶,۱۱۱,۸۶۰	۲,۴۷۶,۱۱۱,۸۶۰	۹	دارایی های نامشهود
۲۲۴,۶۶۹,۹۸۸,۰۶۲	۲۶۳,۵۴۱,۸۵۱,۴۵۳		جمع بدهی ها	۱۷۲,۷۳۸,۲۱۲,۷۷۱	۱۸۳,۷۶۶,۳۰۵,۲۳۴	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۶۴,۲۷۲,۰۰۰	۱,۱۴۳,۳۷۶,۰۰۰	۱۷	درآمد انتقالی به سنوات آتی	۲۱۰,۳۱۶,۵۱۱,۲۱۰	۲۲۱,۳۴۴,۶۰۳,۶۷۳		جمع دارایی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:							
۱۶,۲۴۳,۴۴۰,۰۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه				
۱,۶۲۴,۳۴۴,۰۰۰	۱,۶۲۴,۳۴۴,۰۰۰	۱۹	اندرخته قانونی				
۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سایر اندوخته ها				
۳۵,۸۸۰,۷۳۷,۸۴۳	۴۸,۰۷۶,۰۲۵,۲۹۰		سود انباشته				
۱۲۷,۷۴۸,۵۱۱,۸۴۳	۱۳۹,۹۴۳,۸۰۹,۲۹۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۵۳,۷۸۲,۷۷۱,۹۰۵	۵۰۴,۶۲۹,۰۳۶,۷۴۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۵۳,۷۸۲,۷۷۱,۹۰۵	۵۰۴,۶۲۹,۰۳۶,۷۴۳		جمع دارایی ها



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۱	۹۱۶,۳۰۲,۴۵۷,۶۱۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۲	(۸۵۳,۳۶۳,۲۱۹,۷۶۹)
سود ناخالص		۶۲,۹۳۹,۲۳۷,۸۴۱
هزینه‌های اداری، فروش و عمومی	۲۳	(۱۹,۹۴۳,۴۳۴,۶۶۷)
سایر اقلام عملیاتی	۲۴	۴۸۳,۰۴۴,۷۹۹
سود عملیاتی		(۱۹,۴۶۰,۳۸۹,۸۶۸)
هزینه‌های مالی	۲۵	(۱۸,۲۰۴,۴۹۶,۰۱۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۶	۱۴,۸۳۹,۸۹۱,۷۳۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		(۳,۳۶۴,۶۰۴,۲۸۶)
مالیات بردار		۴۰,۱۱۴,۳۳۳,۶۸۷
سود خالص عملیات در حال تداوم		(۲,۳۵۳,۷۸۶,۲۴۰)
سود پایه هر سهم:		۳۷,۷۶۰,۴۵۷,۴۴۷
عملیاتی	۱,۴۱۲	۲,۲۴۲
غیرعملیاتی	۹۱۳	۳۹۶
سود پایه هر سهم	۲۷	۲,۶۳۸
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
سود خالص		۳۷,۷۶۰,۴۵۷,۴۴۷
سود انباشته ابتدای سال		۴۶,۸۸۰,۷۲۷,۸۴۳
تعدیلات ستواتی	۲۸	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۳۵,۸۸۰,۷۲۷,۸۴۳
سود سهام مصوب		(۲۴,۳۶۵,۱۶۰,۰۰۰)
پاداش هیئت مدیره		(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص اندوخته طرح توسعه		۰
سود انباشته پایان سال		(۲۵,۵۶۵,۱۶۰,۰۰۰)
		۴۸,۰۷۶,۰۲۵,۲۹۰
		۳۵,۸۸۰,۷۲۷,۸۴۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات ستواتی است. صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



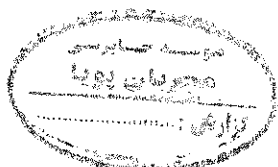
شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

تجدیدارائه شده		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۷۶,۶۹۷,۹۶۱,۵۱۹	۶۲,۳۲۶,۱۷۸,۲۰۶	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سودپرداختی بابت تامین مالی:			
۱,۰۳۹,۶۹۰,۷۱۱	۲,۰۰۷,۲۹۶,۶۹۱		سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت
(۱۷,۰۰۸,۶۱۶,۳۰۹)	(۱۷,۳۵۴,۴۴۹,۵۴۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۱,۷۵۴,۲۰۷,۹۴۰)	(۲۷,۹۶۵,۹۹۱,۰۳۳)		سود سهام پرداختی
(۳۷,۷۲۳,۱۳۳,۵۳۸)	(۴۳,۳۱۳,۱۴۳,۸۱۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۱۸,۳۲۲,۵۹۰,۷۶۱)	(۵,۵۱۸,۹۹۷,۷۰۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
(۳۷,۳۵۲,۹۷۰,۲۶۴)	(۲۳,۸۰۵,۳۳۹,۴۳۹)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۸,۵۴۸,۹۰۰,۳۸۳)	(۷۲,۹۴۸,۷۷۳)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		خالص وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۴۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	.		وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود
۳۰۰,۹۷۶,۴۷۵	.		وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۳,۶۴۰,۹۷۴,۱۷۲)	(۲۳,۸۷۸,۲۸۸,۲۱۲)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
۷,۰۱۱,۲۶۳,۰۴۸	(۱۰,۳۸۴,۲۵۱,۶۰۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۴۵,۲۵۵,۶۴۵,۹۸۹)	(۳۰,۹۶۹,۹۱۱,۷۲۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۱,۲۵۵,۶۴۵,۹۸۹)	۴,۴۳۰,۰۰۸۸,۲۸۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵,۷۵۵,۶۱۷,۰۵۹	(۵,۹۵۴,۱۶۳,۳۲۱)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۱,۶۵۸,۳۵۰	.		وجوه حاصل از تسعیر نرخ ارز
۳,۳۹۶,۱۹۶,۵۸۹	۹,۱۶۳,۴۷۱,۹۹۸		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۹,۱۶۳,۴۷۱,۹۹۸	۳,۲۰۹,۳۰۸,۶۷۷		مانده وجه نقد در پایان سال
۱۶,۱۷۰,۳۱۷,۷۵۰	۱۱۸,۸۱۸,۳۱۲,۶۲۵	۳۰	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام قند ارومیه در تاریخ اول مردادماه ۱۳۴۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۲۲ مورخ ۱۳۴۶/۶/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهرستان ارومیه به ثبت رسید و از همان تاریخ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در سال ۱۳۸۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۴/۱۱/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ در فرابورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت قند ارومیه جزء واحدهای تجاری وابسته شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان (سهامی خاص) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان فردوسی ساختمان شهد طبقه ششم و محل فعالیت اصلی آن در شهر ارومیه کیلومتر ۲۲ جاده ارومیه سلماس واقع است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۲۰۰۰۷۹۴۱ و شماره اقتصادی آن ۴۱۱۱۵۹۱۵۷۳۳۳ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از تاسیس و اداره کارخانجات به منظور تولید و تهیه شکر و محصولات قندی از چغندر و شکر خام و ملاس و موارد دیگر، تهیه علوفه و محصولات دیگر از تفاله و ملاس چغندر و متفرعات آن، تاسیس و اداره هر نوع کارخانجات تولیدی و فروش فرآورده‌های تولیدی آنها و ایجاد شرکتهای تولیدی و تجاری پخش و توزیع بمنظور پخش محصولات تولیدی کارخانه و سایر کارخانجات یا شرکتهای و یا مشارکت در این گونه شرکتهای بطور مستقیم و یا از طریق بورس اوراق بهادار و مبادرت به هر گونه فعالیتهاییکه برای انجام مقاصد بالا و یا تسهیل اجرای مقاصد مزبور ضروری و مفید باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
نفر	نفر	
۳۷	۳۱	کارکنان رسمی
۶۱	۵۴	کارکنان قراردادی
۱۹۹	۲۲۲	کارکنان فصلی و موقت
۲۹۷	۳۰۷	



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
محصولات فرعی	خالص ارزش فروش

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

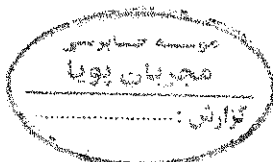
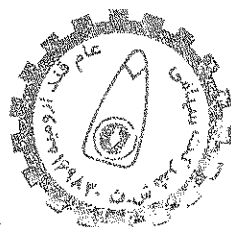
نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر
یک از سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان
سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
در زمان تحقق سود تضمین شده
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۲-۴- داراییهای نامشهود

- ۲-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۲-۴-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۴ ساله	خط مستقیم

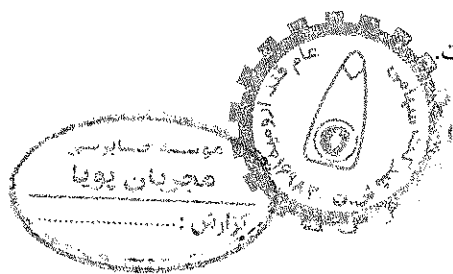
۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- استهلاک دارایی ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۰ و ۷ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵ و ۳۰ و ۲۵ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۲ و ۳۰ درصد و ۴ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۸- مخارج تامین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

۲-۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

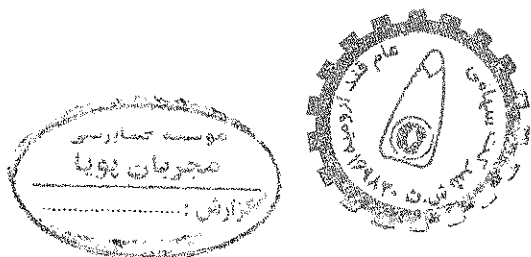
ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۱۰- درآمدهای انتقالی به سنوات آتی

درآمدهای انتقالی به سنوات آتی طبق استانداردهای حسابداری، حسب مورد باتوجه به عمر مفید دارایی مربوطه مستهلک شده یا در صورت عدم تعلق به دارایی ثابت مشخص، به حساب درآمد سال منظور می‌شود.

۲-۱۱- درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی

در هر سال درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی از قیمت تمام شده محصولات اصلی کسر می‌شود.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۸۸,۶۹۳,۳۴۳	۲,۱۵۴,۶۸۷,۴۴۵	موجودی نزد بانکها:
۶,۲۰۰,۲۰۵,۱۷۸	۴۱۳,۱۸۸,۴۳۳	بانک ملت نوشین
.	۱۲۳,۷۳۸,۵۵۷	بانک صادرات نوشین
.	۱۰۹,۹۹۰,۰۰۰	بانک کشاورزی تهران
.	۹۹,۹۳۰,۰۰۰	بانک مهر اقتصاد ارومیه
.	۷۴,۲۳۴,۰۰۳	بانک رفاه کارگران بعثت ارومیه
۴۰,۶۸۰,۶۱۴	۵۹,۴۴۵,۷۱۷	بانک پاسارگاد ارومیه
۴۷,۳۵۲,۵۸۳	۴۷,۳۵۲,۵۸۳	بانک ملت میدان فردوسی تهران
۳۲۹,۸۱۴,۰۸۰	۷۰,۰۳۱,۰۳۹	بانک ملی مدرس ارومیه
۹,۱۰۶,۷۴۵,۷۹۸	۳,۱۵۲,۵۹۷,۷۷۷	سایر بانکها
۵۶,۷۲۶,۲۰۰	۵۶,۷۱۰,۹۰۰	
۹,۱۶۳,۴۷۱,۹۹۸	۳,۲۰۹,۳۰۸,۶۷۷	موجودی نزد صندوق

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۶۵ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۵۷ میلیون ریال) است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی:
۴۱۳,۰۰۵,۰۸۴	۴۶۵,۲۴۱,۱۶۰	سپرده سرمایه گذاری بانک صادرات نوشین
.	۱۸,۶۶۲,۵۴۱	سپرده سرمایه گذاری بانک کشاورزی نوشین
۴,۸۲۴,۰۹۷	۵,۳۱۷,۹۵۱	سپرده سرمایه گذاری بانک پاسارگاد میدان فردوسی تهران
۴,۲۰۷,۵۲۳	۴,۵۹۰,۷۹۴	سپرده سرمایه گذاری بانک ملت میدان فردوسی تهران
۳,۰۹۵,۲۵۴	۴,۲۶۸,۲۸۵	سپرده سرمایه گذاری بانک سپه تره بار ارومیه
۸,۹۲۵,۱۳۱,۹۵۸	۸,۹۹۸,۰۸۰,۷۳۱	سپرده سرمایه گذاری بانک ملی انقلاب تهران

۴-۱- سپرده نزد بانک صادرات شعبه نوشین از بابت تضمین قسمتی از تسهیلات دریافتی می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری
دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
خالص	خالص	ریال	ریال
۰	۸۲,۴۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۰	۸۲,۴۴۵,۴۰۰,۰۰۰
۳۱,۵۹۷,۷۴۹	۱۸,۵۳۵,۳۱۹,۶۰۰	۰	۱۸,۵۳۵,۳۱۹,۶۰۰
۳۱,۵۹۷,۷۴۹	۱۰۰,۹۸۰,۷۱۹,۶۰۰	۰	۱۰۰,۹۸۰,۷۱۹,۶۰۰
۸,۵۸۵,۹۶۲,۴۴۷	۳,۳۷۴,۲۸۸,۰۳۴	۰	۳,۳۷۴,۲۸۸,۰۳۴
۴,۳۶۲,۸۶۳,۸۷۹	۱,۹۹۹,۷۱۶,۱۴۸	۰	۱,۹۹۹,۷۱۶,۱۴۸
۴,۱۱۱,۴۸۳,۱۹۲	۹,۴۸۷,۸۹۳,۱۱۲	۰	۹,۴۸۷,۸۹۳,۱۱۲
۵,۷۷۱,۶۶۱,۳۵۸	۹,۷۰۳,۱۹۴,۵۱۶	(۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱)	۱۲,۷۱۲,۶۸۲,۹۸۷
۲۲,۸۳۱,۹۷۰,۸۷۶	۲۴,۵۶۵,۰۹۱,۸۱۰	(۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱)	۲۷,۵۷۴,۵۸۰,۲۸۱
۲۲,۸۶۳,۵۶۸,۶۲۵	۱۲۵,۵۴۵,۸۱۱,۴۱۰	(۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱)	۱۲۸,۵۵۵,۲۹۹,۸۸۱

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان
 سایر مشتریان

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی
 کارکنان (وام و مساعده)
 اشخاص وابسته
 شعبات چغندر کاری و سایر اشخاص

۵-۱- مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال از حساب فوق در سال مالی بعد تسویه شده است.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۴۰,۶۷۹,۶۹۷	۱۹۲,۱۴۲,۰۲۲
۰	۱۹,۸۵۶,۳۰۳,۸۸۰
۱۲,۰۱۰,۲۷۸,۰۶۰	۸,۰۱۳,۳۳۳,۲۹۵
۳۶,۶۵۹,۸۶۹,۵۲۲	۳۵,۴۱۶,۶۲۲,۳۷۸
۲,۵۸۹,۶۹۷,۵۴۴	۱۱,۶۰۲,۶۷۹,۴۸۹
۵۱,۵۰۰,۵۲۴,۸۲۳	۷۵,۰۸۱,۰۸۱,۰۶۴

کالای ساخته شده

محصولات فرعی

مواد اولیه و لوازم بسته بندی و شیمیایی

قطعات و لوازم یدکی

نهاده های کشاورزی

۶-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۳۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله، انفجار، آشوب و صاعقه بیمه شده است.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴۲,۴۴۱,۷۴۰,۴۷۴	۳۸,۴۰۳,۳۲۰,۶۷۵
۷,۴۹۶,۵۷۱,۸۳۱	۳۱,۲۱۰,۲۸۹,۰۸۱
۲۸,۷۴۳,۷۰۹	۱۷۶,۵۴۱,۴۳۲
۱۰,۴۶۵,۰۷۰,۲۷۷	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۰۱۳,۵۶۳,۲۹۱	۷۰,۴۵۰,۱۵۱,۱۸۸

پیش پرداختهای داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید ملزومات و قطعات و خدمات

بیمه داراییها

سایر

۷-۱- پیش پرداخت مواد اولیه بابت علی الحساب نهاد و خدمات تحویلی به چغندرکاران می باشد که از محل چغندر دریافتی سال ۹۴ تسویه خواهد شد.

مبلغ یک میلیارد ریال از سایر پیش پرداختها تا تاریخ تنظیم این یادداشت تسویه شده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال		
۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰	۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰	۱۵,۷۰۸,۲۳۰,۰۰۰	۲۳,۷۳	۱۵,۷۰۸,۲۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها:				
سرمایه‌گذاری بورسی:				
۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰	۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰	۱۵,۷۰۸,۲۳۰,۰۰۰	۲۳,۷۳	۱۵,۷۰۸,۲۳۰
شرکت شهید (سهامی عام) - قندخوی				
سایر شرکت‌ها:				
۲۵,۸۳۴,۴۸۷,۸۵۹	۲۵,۸۳۴,۴۸۷,۸۵۹	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
شرکت گلفام ارومیه (سهامی خاص)				
۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۱۱۰,۰۰۰	۲,۵۸	۱۶۴,۴۱۱
شرکت آتیه سپید آسیا (سهامی خاص)				
۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۲۵	۱۸,۴۸۵
شرکت تحقیقاتی و خدماتی فنی مکانیزه چغندرارومیه (سهامی خاص)				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷	۱,۰۰۰
شرکت دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند (سهامی خاص)				
۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۰	۸۱
شرکت نمایشگاه‌های آذربایجان غربی (سهامی خاص)				
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴,۰۰۰
شرکت تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهزرایی آغ (سهامی خاص)				
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰
انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع ایران				
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰
شرکت خاک ورزان کهریز (سهامی خاص) - در حال تصفیه				
۳۵,۰۹۲,۱۸۶,۵۷۹	۳۵,۰۹۲,۱۸۶,۵۷۹	۴۰,۰۶۳,۵۴۰,۰۰۰		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		
۳۵,۱۰۲,۱۸۶,۵۷۹	۳۵,۱۰۲,۱۸۶,۵۷۹	۴۰,۰۶۳,۵۴۰,۰۰۰		

سپرده بلندمدت

- ۸-۱- ارزش بازار سرمایه‌گذاری بورسی در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۰۳ میلیارد ریال (سال قبل ۱۳۲ میلیارد ریال) می باشد.
- ۸-۲- سپرده بلند مدت مربوط به صندوق امانات نزد بانک ملی شعبه انقلاب تهران می‌باشد.

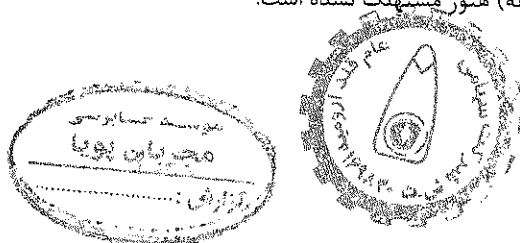
۹- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۳۷,۱۱۱,۸۶۰	۲,۴۳۷,۱۱۱,۸۶۰
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۷۶,۱۱۱,۸۶۰	۲,۴۷۶,۱۱۱,۸۶۰

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار رایانه‌ای

- ۹-۱- بدلیل عدم راه اندازی و استفاده کامل از نرم افزار رایانه‌ای (سیستم دبیرخانه) هنوز مستهلک نشده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

- ۱-۱-۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا سقف ۲۳۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله، انفجار، آشوب و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است به‌علاوه وسایل نقلیه نیز تحت پوشش بیمه خاص خود می‌باشد.
- ۱-۲-۱۰- زمین و مستحقات و ماشین‌آلات شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال در قبال وام‌دریافتی در رهن بانک کشاورزی شعبه‌نوشین و همچنین یک قطعه زمین مسکونی (خانه گلنگی) در شهرستان سلماس در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه نوشین است.
- ۱-۳-۱۰- یک قطعه زمین شرکت به شماره ثبت ۱۹-۲۱۶ واقع در شهرستان خوی بمساحت ۱۴۰۰ مترمربع از طرف جهاد کشاورزی در سنوات قبل تصرف گردیده است، علیرغم اقدامات قانونی پیگیرانه علیه سازمان مذکور جهت خلع ید، لیکن تاکنون به نتیجه نرسیده است.
- ۱-۴-۱۰- افزایش دارایی‌های ثابت شامل موارد ذیل است:
- ۱-۴-۱-۱۰- افزایش ساختمان:

مبلغ - ریال
۶۸۴۹,۹۸۸
۴۵۵,۱۲۵,۸۲۹
۴۶۱,۹۷۵,۸۱۷

اتاق اتوماسیون
تعمیرات اساسی کانال چغندر رسانی

۱-۴-۲-۱۰- افزایش تاسیسات:

۷,۱۱۵,۷۹۲,۵۱۵
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۷۶,۳۳۲,۸۸۲
۷,۱۱۲,۷۵۶,۳۵۴
۷,۹۰۱,۶۸۵,۰۵۴
۱,۵۶۲,۸۷۴,۴۷۸
۲,۰۰۱,۶۴۷,۴۵۹
۲۸,۱۳۱,۰۸۸,۷۴۲

به‌های کوره آهک جدید - شرکت موج پیش‌تاز
به‌های دستگاه تصفیه آب - شاهین رستمی
قسمتی از کوره بابکوک ۲ - شرکت بویلر به‌ساز
توربو ژنراتور جدید - شرکت زمینس
توربین جدید ۳/۶ - شرکت ایران ترانسفو
حوض‌های خنک کننده
تصفیه خانه R/O - شرکت نیکاب گستر هنگام

۱-۴-۳-۱۰- افزایش ماشین‌آلات:

۷,۸۶۴,۲۹۲,۰۸۹
۳,۴۴۹,۷۵۰,۰۰۰
۴,۹۳۲,۸۹۳,۸۴۹
۳,۵۷۷,۶۵۴,۷۱۲
۸۴۶,۱۸۵,۴۵۱
۱۳۱,۰۰۰,۲۰۷
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۱,۷۹۱,۳۶۱
۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۴۱۳,۵۶۷,۶۶۹

دستگاه بسته بندی تفاله - شرکت کیم تار ترکیه
آپارات طباحی - شرکت شهد
پروژه طرح و توسعه افزایش ظرفیت تا ۴۰۰۰ تن
دستگاه پرس تفاله - شرکت شهد
ساخت سانتریفوژ جدید
فیلتر پرس جدید
ریزه گیر چغندر
تعمیرات اساسی پرس تفاله
دامپر گازروئیلی
ملات گیر برقی

۱-۴-۴-۱۰- افزایش ابزارآلات:

۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۲۷,۲۷۰,۶۰۰
۵۵۰,۷۷۰,۶۰۰

۱-۴-۵-۱۰- افزایش اثاثیه:

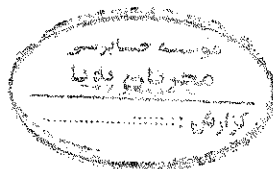
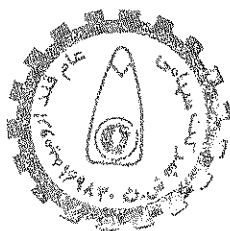
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۲۷,۲۷۰,۶۰۰
۵۵۰,۷۷۰,۶۰۰

تجهیزات اتاق کنترل شرکت
دستگاه شمارشگر هوشمند
پنچال دفتر تهران
یو پی اس و لوازم کامپیوتر و اثاثیه اداری کارخانه

۱-۴-۶-۱۰- افزایش وسایل نقلیه:

۲,۷۸۳,۱۵۱,۶۸۳
۲۲,۸۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۵,۹۵۱,۶۸۳
۵۳,۳۶۷,۲۲۴,۵۱۱

سواری تویوتا - نمایشگاه صالحی
دو دستگاه موتورسیکلت



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۵-۱۰- گردش حساب دارایی‌های در جریان تکمیل بشرح زیراست:

مانده پایان دوره	نقل به دارایی ثابت	نقل از دارایی نزد انبار	نقل از پیش پرداخت سرمایه‌ای	افزایش طی دوره	مانده اول دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۷,۱۱۲,۷۵۶,۳۵۴	.	.	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۷,۷۵۶,۳۵۴	نصب توربوژنراتور جدید
۱۸,۰۳۰,۵۳۷,۹۶۸	.	۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۲,۴۳۳,۵۴۱	۱۰,۶۶۹,۲۰۴,۴۲۷	پروژه قندگیری از ملاس
.	۷,۹۰۱,۶۸۵,۰۵۴	۲,۴۶۸,۱۰۰,۰۰۰	.	۳,۹۰۸,۶۶۹,۸۰۰	۱,۵۲۴,۹۱۵,۲۵۴	ساخت و نصب توربین جدید
.	۴۵۵,۱۲۵,۸۲۹	.	.	.	۴۵۵,۱۲۵,۸۲۹	کانال چغندر رسانی جدید
.	۴,۹۳۲,۸۹۳,۸۴۹	.	.	۱,۰۶۵,۰۵۵,۳۷۳	۳,۸۶۷,۸۳۸,۴۷۶	پروژه توسعه ظرفیت کارخانه
.	۱۳۱,۰۰۰,۲۰۷	.	.	.	۱۳۱,۰۰۰,۲۰۷	ساخت فیلتر پرس جدید
۴,۳۰۱,۶۲۰,۳۵۰	.	.	.	.	۴,۳۰۱,۶۲۰,۳۵۰	پروژه تصفیه خانه فاضلاب کارخانه
۲۳,۲۴۹,۲۸۹	.	.	.	.	۲۳,۲۴۹,۲۸۹	انبار تفاله خشک جدید
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	آپارات پخت (دریافتی ازخوی)
.	۱,۵۶۲,۸۷۴,۴۷۸	.	.	۱,۰۴۴,۵۳۰,۵۲۰	۵۱۸,۳۴۳,۹۵۸	پروژه حوض های خنک کننده
۲۲۲,۴۳۱,۲۳۹	.	.	.	۲۲۲,۴۳۱,۲۳۹	.	ساخت دستگاه ماسه گیر
۳۷۹,۴۷۹,۶۸۶	.	.	.	۳۳۶,۹۷۹,۶۸۶	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	تابلوی سیستم اتومات کوره آهک
۲۰۸,۵۶۱,۷۷۵	.	.	.	۲۰۰,۷۵۳,۹۵۰	۷,۸۰۷,۸۲۵	ساخت سولفیتاسیون
۲۰۷,۳۸۶,۲۶۱	.	.	.	۱۶۸,۸۱۵,۶۸۰	۳۸,۵۷۰,۵۸۱	ساخت تابلوی ساتراسیون
.	۳,۵۷۲,۴۵۴,۷۱۲	۳,۴۲۷,۵۳۲,۶۲۴	.	۱۴۴,۹۲۲,۰۸۸	.	پرس تفاله تر
۳۲۹,۵۷۵,۳۵۶	.	.	.	۳۲۹,۵۷۵,۳۵۶	.	دستگاه ریزه گیر
.	۸۴۶,۱۸۵,۴۵۱	۸۳۷,۱۰۵,۰۰۰	.	۹۰,۸۰۰,۴۵۱	.	سانتریفور پخت ۲
۳۱۷,۱۲۰,۰۴۵	.	.	.	۳۱۷,۱۲۰,۰۴۵	.	میکسر کوره آهک
.	۲,۰۰۱,۶۴۷,۴۵۹	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷۱,۶۴۷,۴۵۹	.	تصفیه خانه R/O
۶۲۹,۳۱۷,۵۴۵	.	.	.	۶۲۹,۳۱۷,۵۴۵	.	آپارات پخت ۳
۴۷,۱۶۸,۸۴۶	.	.	.	۴۷,۱۶۸,۸۴۶	.	باسکول توزین ملاس
.	۶,۸۴۹,۹۸۸	.	.	۶,۸۴۹,۹۸۸	.	اتاق اتوماسیون
۵۸,۲۴۹,۹۹۵	.	.	.	۵۸,۲۴۹,۹۹۵	.	اتاق جلسه سالن تولید
۷۶۹,۸۱۵,۵۴۰	.	.	.	۷۶۹,۸۱۵,۵۴۰	.	هلیس تغذیه پرس
.	۱۷۱,۷۹۱,۳۶۱	.	.	۱۷۱,۷۹۱,۳۶۱	.	تعمیرات اساسی پرس افقی تفاله تر
۲۵,۶۷۹,۵۱۳,۸۹۵	۲۸,۶۹۵,۴۶۴,۷۴۲	۸,۵۶۶,۶۳۷,۶۲۴	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۷۰,۲۰۸,۴۶۳	۲۸,۶۵۲,۹۳۲,۵۵۰	

۵-۱۰-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً جهت اجرای طرح‌های قندگیری از ملاس و افزایش ظرفیت مصرف چغندر می‌باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

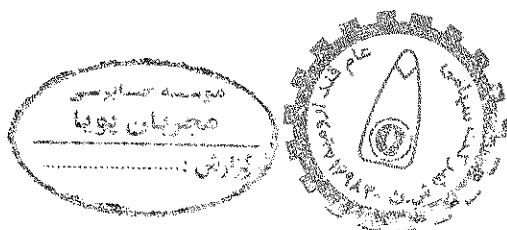
۱۰-۶- گردش پیش پرداخت سرمایه ای بشرح زیر است:

مانده اول دوره	افزایش طی سال	نقل به اموال نزد انبار	نقل به دارایی در جریان	نقل به دارایی ثابت	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پیش پرداخت کوره آهک	۶,۹۷۴,۷۲۸,۴۲۱	۵۲,۸۱۴,۰۰۰	۰	۷,۰۲۷,۵۴۲,۴۲۱	۰
پیش پرداخت نصب کوره بابکوک ۲	۱,۶۷۷,۶۷۸,۱۷۳	۰	۰	۱,۶۷۷,۶۷۸,۱۷۳	۰
پیش پرداخت خرید وسیله نقلیه	۲,۳۸۱,۰۵۶,۴۷۵	۴۰۲,۰۹۵,۲۰۸	۰	۲,۷۸۳,۱۵۱,۶۸۳	۰
پیش پرداخت خرید ترانس ترانسفورماتور	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پیش پرداخت دستگاه بسته بندی تفاله تر	۶,۴۱۷,۶۳۷,۳۶۲	۱,۴۱۲,۲۲۴,۷۲۷	۶,۲۵۰,۳۰۲,۰۸۹	۱,۵۷۹,۵۶۰,۰۰۰	۰
پیش پرداخت خرید نوزین ملاس	۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت خرید سانتریفیوژ	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پیش پرداخت پروژه کروماتوگرافی	۱۹۵,۵۱۳,۳۶۲	۳۸۹,۴۸۶,۶۳۸	۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۹,۷۸۳,۱۱۳,۷۹۳	۳,۴۲۲,۲۰۰,۵۷۳	۹,۴۸۰,۳۰۲,۰۸۹	۱۳,۰۶۷,۹۳۲,۲۷۷	۷۲,۰۸۰,۰۰۰

۱۰-۶-۱ مانده پیش پرداخت سرمایه‌ای در سال مالی بعد قابل انتقال به دارائیهای ثابت شرکت می باشد.

۱۰-۷- گردش اقلام سرمایه‌ای در انبار بشرح زیر است:

شرح	مانده اول دوره	افزایش طی سال	نقل از پیش پرداختها	نقل به دارایی در جریان تکمیل	نقل به دارایی ثابت	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اثاثیه و اموال اداری	۷,۹۲۵,۰۰۰	۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۵,۰۰۰
دستگاه پرس تفاله تر	۳,۴۲۷,۵۳۲,۶۲۴	۳۹,۶۳۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۳۰۲,۰۸۹	۳,۴۲۷,۵۳۲,۶۲۴	۶,۲۸۹,۹۳۲,۰۸۹	۰
دستگاه تصفیه آب	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سانتریفیوژ پخت ۲	۰	۷,۱۰۵,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۱۰۵,۰۰۰	۰	۰
ترانسفورماتور	۰	۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
آپارات طبخ (استوک)	۰	۳,۴۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۴۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۰
آب شیرین کن	۰	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
دامپر گازروئیلی	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نرمه گیر چغندر	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بتن ساز و ملات گیر	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۳,۴۲۷,۵۳۲,۶۲۴	۶,۰۲۴,۷۸۵,۰۰۰	۹,۴۸۰,۳۰۲,۰۸۹	۸,۵۶۶,۶۳۲,۶۲۴	۱۰,۳۶۹,۸۸۲,۰۸۹	۴,۰۲۵,۰۰۰

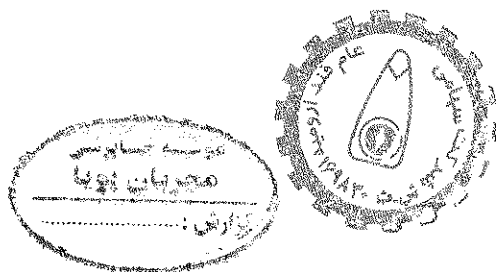


شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	پرداختنی‌های کوتاه مدت:
ریال	ریال	
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
		تامین کنندگان مواد اولیه
۴,۰۹۹,۷۴۴,۶۵۷	۱۰۸,۶۱۳,۴۲۲,۸۴۴	
۴,۰۹۹,۷۴۴,۶۵۷	۱۰۸,۶۱۳,۴۲۲,۸۴۴	
		غیرتجاری:
		اسناد پرداختنی
۱۱,۱۹۲,۰۳۴,۲۴۸	۳۱,۰۲۰,۶۸۲,۹۹۲	سهامداران و اشخاص وابسته
۱۳,۸۸۲,۵۱۲,۹۱۷	۸,۸۹۰,۶۰۰,۴۱۳	مالیات‌های تکلیفی
۱,۱۰۸,۲۳۸,۸۷۷	۱,۱۶۳,۱۳۴,۷۶۳	حق بیمه‌های پرداختنی
۲,۷۹۰,۵۲۰,۵۰۲	۲,۹۹۴,۹۸۵,۹۲۱	تامین کنندگان قطعات و لوازم و خدمات
۱۸,۶۸۹,۴۹۰,۱۴۷	۶۹,۹۱۱,۷۹۰,۹۴۷	هزینه‌های پرداختنی
۴,۱۱۸,۳۵۷,۸۲۹	۴,۸۱۹,۱۵۷,۵۹۳	سایر
۱۶,۲۲۷,۵۵۴,۲۲۸	۸,۱۴۱,۲۸۰,۶۰۵	
۶۸,۰۰۸,۷۰۸,۷۴۸	۱۲۶,۹۴۱,۶۳۳,۲۳۴	
۷۲,۱۰۸,۴۵۳,۴۰۵	۲۳۵,۵۵۵,۰۵۶,۰۷۸	

۱۱-۱- تا تاریخ تنظیم این یادداشت مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال از حسابهای پرداختنی تسویه شده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		مالیات		مالیات	
نحوه تشخیص		مانده پرداختنی		مانده پرداختنی		پرداختی		قطعی	

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
.	۳,۸۶۲,۲۴۳,۴۳۰
۱۲۰,۳۵,۸۲۰,۰۰۰	۲,۵۹۲,۲۸۰,۱۲۰
۷,۰۹۳,۰۹۷,۴۰۹	۵,۱۲۸,۲۳۱,۳۲۶
<u>۱۹,۱۲۸,۹۱۷,۴۰۹</u>	<u>۱۱,۵۸۲,۷۵۴,۸۷۶</u>

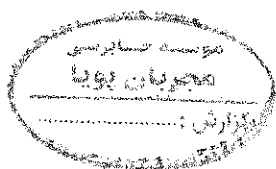
مانده پرداخت نشده:

سال ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سال ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

سالهای قبل از ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

۱۳-۱- سود نقدی مصوب هر سهم در سال مالی ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ مبلغ ۲۰۰۰ ریال و در سال مالی ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ مبلغ ۱۵۰۰ ریال است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

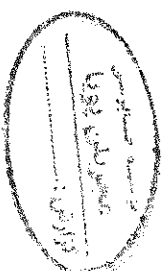
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۴/۰۴/۳۱											
۱۳۹۳/۰۴/۳۱		مانده در پایان دوره		برداشت طی دوره		دریافت طی دوره		مانده اول دوره		منبع تأمین کننده	
وینقه	مانده تسهیلات	ریال	ریال	فرع	اصل	فرع	اصل	فرع	اصل	نوع قرارداد	تاریخ دریافت و مدت وام
سفته	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۶۹۰۴۱۰۰۹۶	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۹۰۴۱۰۰۹۶	۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	بانک صادرات پوشش	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
وینقه ملکی و سایر ودیعه	۰	۱۵۷۰۱۵۳۸۰۹۶۰	۱۷۰۱۵۳۸۰۹۶۰	۱۰۹۵۴۰۹۱۳۵۰۳	۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۱۵۳۸۰۹۶۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	بانک صادرات پوشش	۱۳۹۳/۰۵/۱۱
وینقه ملکی	۴۲۳۸۴۰۵۴۷۹۴	۰	۰	۵۵۳۸۰۰۶۷۱۰	۰	۰	۰	۴۳۸۴۰۵۴۷۹۴	۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۱۰/۰۴
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۵۸۳۲۳۸۵۳۳۴	۵۴۳۵۵۱۶۴	۷۳۷۶۷۳۱۳۹۸	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۵۲۰۹۸۶۳۰۱	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک کشاورزی پوشش	۱۳۹۲/۰۶/۱۱
وینقه ملکی	۰	۰	۰	۰	۰						

سود سنوات آتی



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۵- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۰۵۶,۸۵۵,۷۹۶	نگین فام طب میانه
۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بهزاد یعقوب زاده
۳۷۷,۶۱۳,۳۲۶	۲۴۸,۴۴۱,۷۸۰	سایر مشتریان
۳۷۷,۶۱۳,۳۲۶	۱,۴۳۰,۲۹۷,۵۷۶	

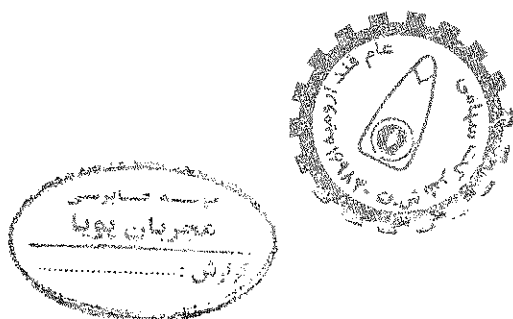
۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۵۹۳,۲۷۷,۸۲۹	۱۹,۹۲۲,۲۱۳,۸۶۷	مانده در ابتدای سال
(۲,۵۰۱,۳۰۳,۹۲۷)	(۳,۵۰۳,۶۴۳,۹۹۴)	پرداخت شده طی سال
۴,۸۳۰,۲۳۹,۹۶۵	۴,۷۳۹,۹۲۸,۲۹۹	ذخیره تامین شده
۱۹,۹۲۲,۲۱۳,۸۶۷	۲۱,۱۵۸,۴۹۸,۱۷۲	مانده در پایان سال

۱۷- درآمد انتقالی به سنوات آتی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۱۳,۴۴۰,۰۰۰	۳,۳۱۳,۴۴۰,۰۰۰	وجوه دریافتی از سازمان بهینه سازی سوخت کشور:
(۱,۹۴۹,۱۶۸,۰۰۰)	(۲,۱۷۰,۰۶۴,۰۰۰)	وجوه دریافتی
۱,۳۶۴,۲۷۲,۰۰۰	۱,۱۴۳,۳۷۶,۰۰۰	استهلاک

۱۷-۱- وجوه دریافتی از سازمان بهینه سازی سوخت در سنوات قبل بابت گازسوز نمودن سیستم حرارتی شرکت بوده که مطابق رویه حسابداری مندرج در یادداشت ۱۰-۲ صورتهای مالی مستهلاک میگردد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ مبلغ ۱۶,۲۴۳,۴۴۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۶,۲۴۳,۴۴۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۳,۴۷	۵,۴۳۷,۵۴۵	۴۵,۰۵	۷,۳۱۸,۳۱۸	شرکت توسعه صنایع شهدآذربایجان (سهامی خاص)
۱۶,۱۹	۲,۶۳۰,۲۲۱	۱۶,۱۹	۲,۶۳۰,۲۲۱	شرکت سهامی عام شهد (قند خوی)
۱۳,۴۲	۲,۱۷۹,۹۶۲	۱۳,۴۲	۲,۱۷۹,۹۶۲	خانواده آقای زنجانی
۱۱,۵۵	۱,۸۷۷,۰۲۹	.	.	آقایان مرتضی و مصطفی علیجانی
۸,۴۶	۱,۳۷۳,۴۳۲	۸,۴۶	۱,۳۷۳,۴۳۲	بنیاد نیکوکاری نوشیروانی و خانواده‌های آقایان فلاح نوشیروانی و حسینی شیروانی
۵	۸۱۱,۴۳۹	۵	۸۱۱,۴۳۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲,۰۴	۳۳۰,۷۴۸	۲,۰۴	۳۳۰,۷۴۸	خانواده آقای رامیار
۱,۹۶	۳۱۸,۴۹۹	۱,۹۶	۳۱۸,۴۹۹	خانواده آقای جعفرنیا
۱,۷۴	۲۸۳,۰۸۵	۱,۷۴	۲۸۳,۰۸۵	خانواده آقای فرهمند
۱,۰۳	۱۶۷,۵۵۰	۱,۰۳	۱۶۷,۵۵۰	خانواده آقای شاه‌ولی
۰,۹۱	۱۴۷,۵۰۷	۰,۹۱	۱۴۷,۵۰۷	خانواده آقای اخباریه
۰,۷	۱۱۴,۵۹۳	۰,۷	۱۱۴,۵۹۳	خانواده آقای صالحی‌زاده
۰,۶۷	۱۰۸,۲۶۰	۰,۶۷	۱۰۸,۲۶۰	بنیاد نیکوکاری و خانواده آقای کوچک زاده یزدی
۲,۸۵	۴۶۳,۵۷۰	۲,۸۳	۴۵۹,۸۲۶	سایرین
۱۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰	۱۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۱,۶۲۴,۳۴۴,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سایر اندوخته‌ها

به منظور اجرای طرح و توسعه افزایش ظرفیت کارخانه و اجرای پروژه قندگیری از ملاس به روش کروماتوگرافی طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سنوات قبل مبلغ ۷۴ میلیارد ریال اندوخته طرح و توسعه در حسابها اختصاص یافته است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۲۱- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
مبلغ - ریال	مقدار-کیلو	مبلغ - ریال	مقدار-کیلو
فروش خالص:			
داخلی:			
۵۱۰,۲۶۰,۶۵۸,۲۷۰	۲۸,۴۸۸,۸۶۶	۸۳۳,۶۹۴,۰۴۰,۰۰۰	۴۱,۳۱۴,۳۵۰
.	.	۸۲,۴۴۵,۴۰۰,۰۰۰	
.	.	۱۶۳,۰۱۷,۶۱۰	۷,۵۸۲
۵۱۰,۲۶۰,۶۵۸,۲۷۰	۲۸,۴۸۸,۸۶۶	۹۱۶,۳۰۲,۴۵۷,۶۱۰	۴۱,۳۲۱,۹۳۲

محصول شکر کیسه‌ای

یارانه تولید شکر

شکر بسته‌بندی ۹۰۰ گرمی

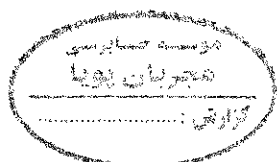
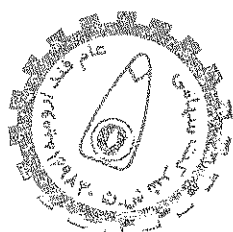
۲۱-۱- در سال مورد گزارش فروش محصولات به ۳۲۰ نفر از مشتریان غیروابسته به شرکت انجام شده است. علیرغم اعلام نرخ دولتی به مبلغ ۲۳,۰۰۰ ریال برای هر کیلو (شامل ۲۱,۰۰۰ ریال دریافت از مشتری و ۲,۰۰۰ ریال تامین یارانه توسط سازمان حمایت برای تولید ۴۱,۲۲۲,۷۰۰ کیلو شکر در سال ۹۳) به علت رکود بازار، فروش شرکت با نرخ متوسط ۲۲,۱۷۵ ریال انجام شده است.

۲۱-۲- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
درصد سود	درصد سود	سود	بهای تمام	درآمد
ناخالص	ناخالص	ناخالص	شده	عملیاتی
به درآمد	به درآمد	ریال	ریال	ریال
عملیاتی	عملیاتی			
۱۴	۷	۶۲,۱۳۹,۲۳۷,۸۴۱	(۸۵۳,۳۶۳,۲۱۹,۷۶۹)	۹۱۶,۳۰۲,۴۵۷,۶۱۰

محصول شکر

۲۱-۲-۱- کاهش سود عملیاتی نسبت به سال مالی قبل، بدلیل افزایش نرخ مبنای خرید چغندر بمیزان ۷۸ درصد بوده درحالیکه افزایش نرخ فروش شکر اعلامی معادل ۲۱ درصد بوده است.



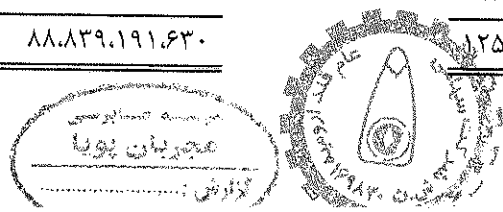
شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۰.۱۰۵.۳۵۴.۷۳۳	۸۱۴.۲۸۷.۶۲۸.۴۸۷	مواد مستقیم مصرفی
۱۰.۳۹۶.۶۳۴.۳۳۴	۱۵۰.۱۵.۶۱۸.۲۰۳	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۴۱۰.۵۱۰.۲۱۵.۲۷۶	۵۱.۹۹۶.۲۸۳.۵۸۹	دستمزد غیرمستقیم
۲۰.۵۳۲.۰۸۷.۵۴۰	۱۶.۵۶۸.۳۴۵.۱۸۷	تعمیر و نگهداری
۱۵.۰۷۴.۸۲۶.۶۱۵	۱۷.۹۷۴.۸۸۱.۸۷۴	ملزومات و سایر نهادهای مصرفی
۱۲.۵۰۷.۵۵۴.۸۹۲	۱۵.۳۶۷.۴۲۰.۲۷۸	استهلاک
۱۷.۰۸۴.۷۹۴.۸۸۸	۴۰.۵۷۳.۵۶۵.۳۱۷	سوخت ، برق و آب مصرفی
۵.۲۱۶.۷۶۴.۰۴۵	۷.۷۸۶.۹۷۲.۹۲۶	سایر هزینه‌ها
۵۳۱.۹۶۹.۲۳۲.۳۲۳	۹۷۹.۵۷۰.۷۱۵.۸۶۱	
(۸۸.۸۳۹.۱۹۱.۶۳۰)	(۱۲۵.۳۱۳.۵۰۰.۸۵۸)	بازيافت محصولات فرعی
۴۴۳.۱۳۰.۰۴۰.۶۹۳	۸۵۴.۲۵۷.۲۱۵.۰۰۳	بهای تمام شده
۵۰.۱۷۳.۴۷۲	۲۴۰.۶۷۹.۶۹۷	موجودی محصول اول دوره
.	۹.۷۶۰.۰۰۰	خرید محصول
.	۱.۷۳۳.۹۰۹.۰۰۰	بهای تمام شده آفینه فروش رفته
(۳.۵۰۲.۵۱۱.۲۸۵)	(۲.۵۷۰.۲۳۹.۰۰۰)	موجودی آفینه پایان سال
.	(۵۰.۱۷۳.۴۷۲)	مصرف از انبار محصول
(۸۱.۸۷۵.۹۹۷)	(۶۵.۷۸۹.۴۳۷)	مصرف داخلی
(۲۴۰.۶۷۹.۶۹۷)	(۱۹۲.۱۴۲.۰۲۲)	موجودی محصول ساخته شده در پایان دوره
۴۳۹.۳۵۵.۱۴۷.۱۸۶	۸۵۳.۳۶۳.۲۱۹.۷۶۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

- ۲۲-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۸۱۰ میلیارد ریال (سال قبل ۴۱۰ میلیارد ریال) مواد اولیه کلا " از منابع داخلی (شامل مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال چغندر از کشاورزان استان و مبلغ ۱۰ میلیارد ریال مواد و لوازم بسته‌بندی و موادشیمیایی) خریداری شده است.
- ۲۲-۲ در سال مورد گزارش مقدار ۱۱۲،۴۵۰ کیلو آفینه چغندری قبل از تبدیل به شکر سفید به نرخ ۱۵،۴۱۹ ریال فروخته شده است.
- ۲۲-۳ بهای محصولات فرعی بازیافت شده از بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	
۲۱۰,۰۶۸,۱۶۳,۳۳۰	۳,۱۵۷	۶۸۰,۱۷۰,۹۹۶,۶۶۰	۱۴,۲۰۰	تفاله خشک
۱۷,۹۹۳,۶۰۷,۵۰۰	۲۱,۸۵۳	۲۶۰,۲۰,۵۷۵,۹۷۲	۲۰,۶۸۳	تفاله تر
.	.	۳,۱۰۸,۱۲۴,۹۲۶	۱,۵۱۸	تفاله بسته بندی
۴۹,۷۷۷,۴۲۰,۸۰۰	۷,۵۶۶	۲۸,۱۶۷,۷۰۰,۳۰۰	۶,۵۴۸	ملاس
۸۸,۸۳۹,۱۹۱,۶۳۰		۱,۲۵,۳۱۳,۵۰۰,۸۵۸		



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۲۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال
شکر تن	۴۵,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۱,۲۱۲

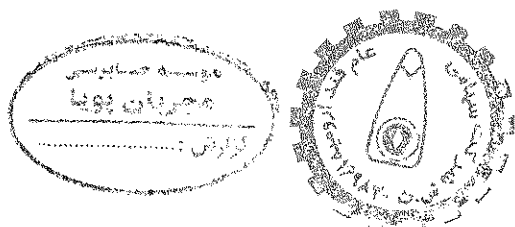
۲۳- هزینه های اداری ، فروش و عمومی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۹۵۳,۴۱۰,۵۲۰	۹,۴۱۵,۲۰۳,۶۴۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۶۰,۲۸۱,۰۶۴	۱,۵۸۵,۵۷۹,۲۴۴	حق الزحمه‌ها
۵۱۲,۵۸۰,۴۴۱	۱,۲۵۰,۸۶۴,۸۲۶	بارگیری و حمل و نقل محصول
۱,۶۳۵,۲۷۱,۱۴۷	۱,۶۲۷,۰۷۲,۴۴۸	پذیرایی و آبدارخانه
۶۱۳,۰۴۳,۳۴۷	۸۵۵,۸۲۶,۶۹۸	استهلاک
۱,۳۳۹,۲۲۳,۰۲۵	۱,۰۴۴,۵۸۵,۱۹۴	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۴۹۷,۹۸۴,۱۳۷	۱,۳۲۸,۸۳۲,۳۶۹	حق عضویت، تمدید پروانه‌ها و عوارض دولتی و حقوقی
۷۴۴,۵۳۱,۰۲۸	۱,۰۲۲,۴۳۶,۳۰۶	سفر و ماموریت و ایاب‌ذهاب
۱,۹۳۹,۰۶۶,۳۳۶	۱,۸۱۳,۰۳۳,۹۳۴	سایر
۱۶,۵۹۵,۳۹۱,۰۴۵	۱۹,۹۴۳,۴۳۴,۶۶۷	

۲۳-۱- افزایش هزینه‌های اداری معادل ۲۰ درصد نسبت به اقلام مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ دستمزد و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها بوده است.

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۳۰,۰۰۷,۸۷۴	۴۷۳,۴۸۲,۰۹۸	فروش ضایعات و اقلام راکد
۵۶,۲۰۵,۵۳۶	۹,۵۶۲,۷۰۱	سایر
۸,۴۸۶,۲۱۳,۴۱۰	۴۸۳,۰۴۴,۷۹۹	



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه‌های مالی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۱۸۹,۴۶۸,۹۲۰	۱۷,۹۱۱,۵۲۸,۵۵۴
۱۸۳,۰۲۳,۰۰۰	۲۸۴,۳۲۶,۴۶۳
۸,۸۲۲,۷۷۲	۸,۶۴۱,۰۰۰
۱۳,۳۸۱,۳۱۴,۶۹۲	۱۸,۲۰۴,۴۹۶,۰۱۷

هزینه سود و کارمزد وام‌های دریافتی از بانک‌ها

هزینه تمبر و سفته و کارشناسی و تمدید وام‌ها

هزینه سایر خدمات بانکی

۲۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۵,۱۰۵,۱۷۴,۷۵۰	۱۲,۵۶۶,۵۸۴,۰۰۰
۲۰۴,۲۹۸,۶۵۰	۲,۰۰۷,۲۹۶,۶۹۱
۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰
۸۳۵,۳۹۲,۰۶۱	.
۸۵,۹۳۳,۰۰۳	.
۱۱,۶۵۸,۳۵۰	(۱,۶۹۷,۸۰۰)
۱۶۷,۵۰۰	۴۶,۸۱۲,۸۴۰
۶,۴۶۳,۵۲۰,۳۱۴	۱۴,۸۳۹,۸۹۱,۷۳۱

سود سهام

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

درآمد حاصل از کمک دریافتی از بهینه سازی سوخت

سود حاصل از اوراق مشارکت

سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت

سود(زیان) تسعیر موجودی ارزی غیرمرتبط با عملیات

سایر اقلام

۲۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
سود(زیان) غیر عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) غیر عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۴۶۳,۵۲۰,۳۱۴	۴۹,۴۱۵,۰۱۸,۷۵۷	۱۴,۸۳۹,۸۹۱,۷۳۱	۲۵,۲۷۴,۳۵۱,۹۵۶
(۲۴,۴۳۹,۷۱۳)	(۱۲,۹۹۲,۵۶۵,۳۳۴)	(۱۱,۲۷۸,۷۶۰)	(۲,۳۴۲,۵۰۷,۴۸۰)
۶,۴۳۹,۰۸۰,۶۰۱	۳۶,۴۲۲,۴۵۳,۴۲۳	۱۴,۸۲۸,۶۱۲,۹۷۱	۲۲,۹۳۱,۸۴۴,۴۷۶
۳۹۶	۲,۲۴۲	۹۱۳	۱,۴۱۲

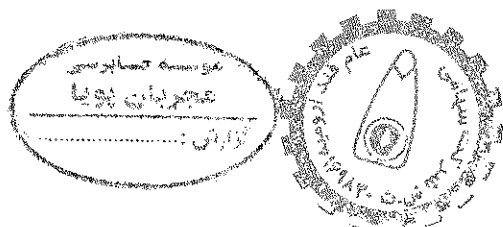
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص عملیات در حال تداوم

سود پایه هر سهم

۲۷-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۱۶,۲۴۳,۴۴۰ سهم می‌باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

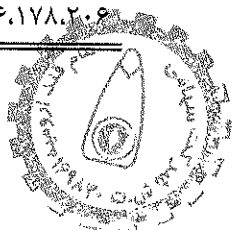
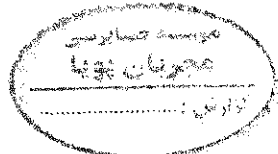
۲۸-۱- بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوطه در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق گزارش حسابرسی ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	تعدیل سنواتی	تجدید طبقه‌بندی	مانده تجدید ارائه شده
	بدهکار	بستانکار	
دارائیهای ثابت مشهود	۱۷۶,۶۷۸,۳۶۶,۲۲۱	۰	۱۷۲,۷۳۸,۲۱۲,۷۷۱
پیش پرداخت‌ها	۴۷,۰۷۳,۴۰۹,۸۴۱	۰	۵۱,۰۱۳,۵۶۳,۲۹۱
ذخیره مالیات	۳۲,۶۷۳,۹۰۰,۶۲۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۷۳,۹۰۰,۶۲۰
سود انباشته	۴۶,۸۸۰,۷۲۷,۸۴۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۸۰,۷۲۷,۸۴۳
	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۰,۱۵۳,۴۵۰	۳,۹۴۰,۱۵۳,۴۵۰

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
سود عملیاتی	۴۳,۴۷۸,۸۴۷,۹۷۳	۶۲,۷۹۶,۳۳۳,۴۴۹
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶,۲۲۳,۲۴۶,۹۷۶	۱۳,۱۲۰,۵۹۸,۲۳۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۳۶,۲۸۴,۳۰۵	۲,۳۲۸,۹۳۶,۰۳۸
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲۳,۵۸۰,۵۵۶,۲۴۱)	۲۱,۰۷۸,۰۶۱,۴۶۳
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	(۱۹,۴۳۶,۵۸۷,۸۹۷)	(۲۰,۸۳۱,۴۱۸,۰۹۴)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱۰۲,۶۸۲,۲۴۲,۷۸۵)	(۲,۵۴۱,۵۰۴,۴۳۶)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۱۴۶,۲۸۲,۳۵۴,۰۴۸	۱,۴۹۵,۷۴۵,۲۱۴
افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	۱,۰۵۲,۶۸۴,۲۵۰	(۲۳۹,۵۳۷,۷۵۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	(۲۴۷,۸۵۲,۴۲۳)	(۵۰۹,۲۵۲,۶۰۰)
	۶۲,۳۲۶,۱۷۸,۲۰۹	۷۶,۶۹۷,۹۶۱,۵۱۹



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال بشرح زیر است:

ریال	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	ریال	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
اسناد پرداختنی امور مالیاتی	۲۱,۱۳۹,۵۰۱,۱۲۵	۵,۵۸۳,۸۰۵,۰۰۰	حسابهای پرداختنی - پس
تخصیص سود سهام شرکت شهید	۳,۹۴۵,۳۳۱,۵۰۰	۵,۲۶۰,۴۴۲,۰۰۰	حسابهای پرداختنی - پس
درآمد حاصل از سود سهام شرکت شهید	۱۲,۵۶۶,۵۸۴,۰۰۰	۵,۱۰۵,۱۷۴,۷۵۰	حسابهای پرداختنی - بد
درآمد حاصل از یارانه بهینه سازی سوخت	۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	درآمد انتقالی به سنوات آتی - بد
تمدید تسهیلات بانک کشاورزی	۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	تسهیلات دریافتی و پرداختی
خرید آپارات طباحی از شرکت شهید	۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	حسابهای پرداختنی - پس
	<u>۱۱۸,۸۱۸,۳۱۲,۶۲۵</u>	<u>۱۶,۱۷۰,۳۱۷,۷۵۰</u>	

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۳۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از تکمیل برنامه‌های طرح و توسعه کارخانه و نصب و راه اندازی سیستم قندگیری از ملاس بشرح زیر است.

مبلغ	میلیون ریال
تکمیل و راه‌اندازی طرح قندگیری از ملاس	۵,۰۰۰
سایر طرح‌های در دست اقدام	۱۵,۰۰۰
	<u>۲۰,۰۰۰</u>

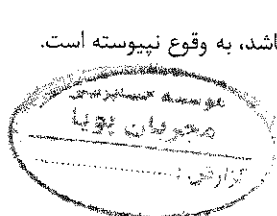
۲- ۳۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است.

- ۱- ۲- ۳۱- بدهی احتمالی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به سنوات مالی ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ لغایت ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ در خصوص تفاوت ناشی از حق بیمه پرداختی با حسابرسی آن سازمان در آینده.
- ۲- ۲- ۳۱- بدهی احتمالی ناشی از شکایت تعداد ۳ نفر از اشخاص نزد دادگاه‌ها با عناوین مختلف بر علیه شرکت که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی رای نهایی صادر نشده است.
- ۳- ۲- ۳۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
تضمین وام شرکت شهید	۹۴,۶۰۰	۹۴,۶۰۰	
تضمین راه‌اندازی ژنراتور واگذاری به شرکت قند لرستان	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	
تضمین بدهی خرید بذر	۲۴,۸۴۲	۱,۳۷۵	
تضمین مالیات ارزش افزوده واردات ماشین‌آلات	۱,۱۹۷	۱,۱۹۷	
سایر تضمین‌ها	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	
	<u>۱۳۵,۸۳۹</u>	<u>۱۱۲,۳۷۲</u>	

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه هیچگونه رویداد با اهمیتی که اثر قابل ملاحظه‌ای بر روی صورتهای مالی مورد گزارش داشته باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

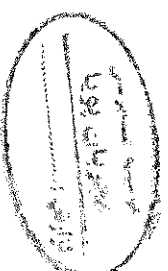
۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت علی‌الحساب	سود سهام دریافتی	دریافت علی‌الحساب	سود سهام پرداختی	ماده نهایی	سود سهام پرداختی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان	هیئت مدیره مشترک و سهامدار اصلی	✓	۰	۰	۱۷,۵۲۲	۰	۰	۰	۱,۱۲۵	(۱۳,۸۹۷)
شرکت‌های وابسته	شرکت شهد	هیئت مدیره مشترک و سهامدار	✓	(۴,۳۸۶)	۶۲۴	۲,۰۰۰	۱۳,۵۶۷	(۲,۱۵۰)	(۳,۹۴۵)	۲,۳۱۸	(۳,۹۹۲)
شرکت‌های تحت کنترل	شرکت گلفام ارومیه	هیئت مدیره مشترک و شرکت فرعی	✓	(۱۷۱)	۱,۳۹۱	۹۸۱	۰	(۵,۴۲۱)	۰	۸,۴۸۸	۱۱,۸۰۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات کشاورزی و بهزرایی آغ	هیئت مدیره مشترک و شرکت سرمایه پذیر	✓	(۱,۱۴۱)	۰	۱,۰۱۵	۰	۰	۰	۲۱۴	۳۶۰
	شرکت تحقیقاتی و خدماتی فنی مکانیزه چندر قند ارومیه	هیئت مدیره مشترک و شرکت سرمایه پذیر	✓	۰	۰	۹۸	۰	۰	۰	۲۷۲	۱۷۴
جمع کل				(۵,۷۱۸)	۱,۹۱۵	۲۱,۶۱۶	۱۳,۵۶۷	(۷,۵۷۱)	(۱۷,۸۴۳)	۱۳,۳۱۷	۷,۳۵۰

۳۳-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در طی سال مالی با ارزش منصفانه آن تفاوتی نداشته است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ
میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۳,۷۷۶

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

پیشنهاد هیئت مدیره:

۳,۷۷۶

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

