

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت تولیدی قند شیروان، فوجان و بجنورد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۵)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۳۱ الی ۳۱

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت تولیدی قند شیروان، فوچان و بجنورد (سهامی عام)

مقدمه

۱- تراز نامه شرکت تولیدی قند شیروان، فوچان و بجنورد (سهامی عام) در تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالي این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالي انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالي

۲- بررسی اجمالي این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالي ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالي اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۴، در سال مالی قبل مبلغ ۲۸ میلیارد ریال مالبات و عوارض پرداختی بابت خرید شکر خام به عنوان اعتبار مالباتی به بدھی سازمان امور مالباتی منظور گردیده است، لیکن با توجه به معافیت مالباتی شکر، مدارک و مستندات

آدرس : تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

کافی مبنی بر پذیرش آن توسط سازمان مذکور و قابلیت وصول مبلغ فوق ارائه نشده است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۱۵-۱، سازمان فوق الذکر بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و عوارض آلایندگی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ جمعاً مبلغ ۲۰/۷ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۱ میلیارد ریال جریمه تأخیر) برگ تشخیص صادر نموده که شرکت ضمن شناسایی مبلغ ۹ میلیارد ریال ذخیره، به استناد اینکه عوارض آلایندگی به شکر تعلق نمی‌گیرد، به مبانی تشخیص اعتراض نموده است. هر چند تعديل حسابها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نبوده و منوط به حل و فصل موضوع با مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۴- سرفصلهای دریافتی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها (یادداشت‌های توضیحی ۴ و ۶-۲) جمعاً شامل مبلغ ۲۳/۶ میلیارد ریال اقلام راکد و سنتاتی بوده که اقدامات بعمل آمده جهت وصول و یا تسويه آنها از طریق مراجع قضایی و سایر روشها به نتیجه موثری منجر نشده و جهت مطالبات مذکور صرفاً مبلغ ۸ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. با توجه به نامشخص بودن چگونگی قابلیت وصول و بازیافت مطالبات فوق، احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد مذکور ضروری است، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و مستندات مورد نیاز، تعیین مبلغ تعديلات قطعی در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۳، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق برگ قطعی مبلغ ۲۲/۲ میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت صرفاً مبلغ ۱۵/۴ میلیارد ریال در حسابها منظور شده و به دلیل عدم محاسبه معافیت مالیاتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس و نیز عدم قبول کمک کرایه حمل چندر توسط اداره امور مالیاتی ذیربسط، به برگ قطعی اعتراض نموده که موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی است. مضارفاً مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال تعیین شده که از این بابت نیز مبلغ ۱۲/۵ میلیارد ریال در حسابها منظور شده و به استناد

دلالی فوق به مبانی تشخیص آن اعتراض شده است. همچنین جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مورد گزارش نیز به دلیل زیان ابرازی ذخبره ای در حسابها انعکاس نباشه است. با توجه به مقررات قانون مالیاتهای مستقیم و نیز سوابق مالیاتی شرکت، احتساب ذخبره مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها و نیز ذخبره برای عملکرد ۱۳۹۳ و دوره مورد گزارش ضروری است اما تعیین میزان قطعی آن منوط به حل و فصل موضوع با مسئولین مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵، این سازمان به موردي که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بالهیبت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ناکید برو مطلب خاص

۷- با توجه به ترازنامه و صورت سود و زیان، عملیات شرکت طی سالهای اخیر کاهش یافته و با زیان عمده ای مواجه شده به نحوی که زیان ابانته شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال و بیش از ۵۰ درصد سرمایه ثبت شده است (معادل ۷۱ درصد). ضروریست در رابطه با فزایش فعالیتهای تجاری و مستهلك نمودن زیان مذکور برنامه ریزی مناسب انجام گیرد. نتیجه گیری این سازمان در اثر مقادیر این بند مشروط نشده است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵، موجودی مواد و کالای شرکت کمتر از بهای تمام شده آن تحت پوشش پیمه ای قرار گرفته است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مقادیر این بند مشروط نشده است.

۹- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۵ و ۲۱، با توجه به فعالیت فصلی شرکت و عدم بهره برداری از خطوط تولید طی دوره ۶ ماهه مورد گزارش (در دوره مشابه قبل، استحصال شکر از چغندر خام همراه با تصفیه شکر خام انجام شده است)، هزینه های

مرتبط با تولید، در سرفصل موجودی مواد و کالا منظور گردیده و درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده آن نسبت به دوره مالی مشابه قبل هریک حدود ۸۲ درصد کاهش داشته است. مضافاً شرکت طی دوره مورد گزارش از بابت عملیات خرید و فروش شکر سفید متholm مبلغ ۵ میلیارد ریال زیان گردیده است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۲، طی دوره مورد گزارش به دلیل مشکلات نقدینگی و عدم امکان دریافت تسهیلات بانکی ناشی از چکهای برگشته، تعداد ۲۰ فقره تسهیلات جمعاً به مبلغ ۷/۳ میلیارد ریال به نام پیمانکاران و کارکنان و با تعهد بازپرداخت توسط شرکت، از بانکهای ملت و کشاورزی دریافت شده است. توضیح اینکه وجود تسهیلات ابتدا به حساب افراد فوق واریز و سپس از طریق آنها به حساب شرکت مورد گزارش واریز گردیده است.

۱۱- مفاد دستورالعمل کترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در فرابورس در خصوص ضرورت تشکیل کمیته حسابرسی و حسابرسی داخلی، برخی آیین نامه ها، دستورالعملها و روشهای مرتبط با مدیریت منابع انسانی، فعالیتهای کترلی و سامانه های اطلاعاتی از جمله تدوین روشهای مدون جهت آموزش مستمر، ارزیابی، پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان، اجرا و استقرار سایر فعالیتهای کترلی لازم متناسب با نوع عملیات شرکت، گزارشگری نتایج حاصل از بررسی سالانه کترلهای داخلی و ارزیابی آن توسط هیئت مدیره و فرایند ارزیابی ریسک های عملیاتی شرکت به طور کامل رعایت نشده است

۱۲- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار (شرکتهای فرابورس ایران) در خصوص ارائه (افشاء) اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده، صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

سالانه حسابرسی نشده و اطلاعات مالی آتی و پیش بینی عملکرد سالانه و افشاری تغییرات با اهمیت در پیش بینی عملکرد در مواعده مقرر به طور کامل رعایت نشده است.

۱۳۹۴ آذر ۳۰

سازمان حسابرسی
حسین زحمتکش
عبدالکبیر موسوی داور



۲۵۵۹

شماره: شعبه تعلی

۹۴۱، ۲۸

تاریخ:

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

پیوست: —



بنفع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام) مربوط به دوره میانی

شش ماهه پایانی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود؛ اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیراست:

شماره صفحه

۲

ترتیب نامه

۳

صورت سود و زیان

۴

گردش حساب سود (زیان) انباشت

۵

صورت جریان وجهه نقد

۶

یادداشت‌های توضیحی:

۷

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۸

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۹-۷

ج. خلاصه اصم رویه های حسابداری

۷-۳۱

د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی میان دوره ای براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۵ به تایید هیات مدیره

رسیده است.

اعضاي هيات مدیره

امضا

سمت

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه‌گذاری سینا

به نمایندگی سمتی معتمد

شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا

به نمایندگی محسن طیبی

درسته بنیاد علمی

به نمایندگی محمد حسین صالحی

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

به نمایندگی نادر گیوچی زاده

شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری کوثر بهمن

به نمایندگی فرمان عالی قربانی

عضو هیات مدیره (غیر موظف)



آدرس دفتر تهران: بلوار کشاورز بین مهندسیان کارگری و جیل زاده، تپش کوچه شهید حمصیان - پلاک ۱۲۱ - تلفن ۰۲۱ ۶۶۵ ۹۷ ۷۲۰۰

آدرس کارشناسی: بکاوس‌تر ۱۵ جاده شیروان، بجنورد - تلفن ۰۵۸۵ ۶۳۵ ۳۶۷۲

پرسکت تولیدی فند سپریوان، فوجان شرد (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۴ شهریور ماه

دارایها	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	دارایها
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
دارایهای جاری:				
موجودی نقد				۲۷۳,۶۸۴
دریافتی های تجاری و غیر تجاری				۲۷۳,۰۸۲
موجودی مواد و کالا				۱۱,۲۱۱
پیش پرداختها				۱۳,۲۱۱
دارایهای نگهداری شده برای فروش				۱۱,۳۶۳
	۱۱	بدهیهای جاری:		۱۰,۹۶۸
	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری		۱۵۸,۱۳۰
	۱۳	مالیات پرداختنی		۱۸,۱۷۲
	۱۴	سود سهام پرداختنی		۳۴,۴۷۵
	۱۵	تسهیلات مالی		
	۱۶	ذخائر		
		پیش دریافت ها		
		جمع بدھیهای جاری		
جمع دارایهای جاری				۴۷۳,۹۹۰
				۵۰۸,۰۳۸
دارایهای غیرجاری:				
سرمایه گذاریهای بلند مدت				۲۲,۰۷۷
دارایهای نامشهود				۱۴,۸۷۹
دارایهای ثابت مشهود				۲۲,۰۹۱
جمع دارایهای غیرجاری				۲۲,۷۰۰
	۱۴	بدھیهای غیرجاری :		
	۱۷	تسهیلات دریافتی بلند مدت		
		ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان		
		جمع بدھیهای غیرجاری		۴۴,۱۶۸
		جمع بدھیها		۳۷,۵۲۹
				۵۲۱,۱۰۸
				۵۴۰,۵۶۷
جمع دارایهای غیرجاری				
سرمایه				۱۰۰,۷۹۲
اندوفته قانونی				۶,۸۲۰
زیان انباشه				(۱۳۰,۲۰۳)
	۱۸	جمع حقوق صاحبان سهام		(۱۷۸,۹۰۴)
	۱۹	جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام		(۲۷,۷۴۱)
				۴۹۳,۴۱۷
				۴۷۴,۱۲۵
جمع دارایهای				

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۱	یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۷,۸۱۲	۳۶۸,۸۰۷	۶۴,۷۹۳	۲۰
(۱,۰۸۶,۸۷۷)	(۳۶۴,۰۹۰)	(۶۶,۶۷۳)	۲۱
۹۳۵	۴,۷۱۷	(۱,۸۰)	
(۴۲,۰۷۴)	(۱۹,۳۷۳)	(۸۸۰۲)	۲۲
(۱۴,۶۵۹)	۳۴۴	(۶۰۴۶)	۲۳
(۵۶,۷۳۳)	(۱۹,۰۲۹)	(۱۴,۸۴۸)	
(۵۰,۷۹۸)	(۱۴,۳۱۲)	(۱۶,۷۲۸)	
(۳۲,۰۸۸)	(۱۳,۶۱۴)	(۲۲,۴۴۹)	۲۴
۱۹,۹۰۴	۰,۳۴۷	(۴,۵۲۴)	۲۵
(۱۲,۱۸۴)	(۸,۳۱۷)	(۲۶,۹۷۳)	
(۶۷,۹۸۲)	(۲۲,۰۷۹)	(۴۳,۷۰۱)	
-	-	-	
(۶۷,۹۸۲)	(۲۲,۰۷۹)	(۴۳,۷۰۱)	
(۵۰۴)	(۱۴۲)	(۱۶۶)	
(۱۲۱)	(۸۲)	(۳۸)	
(۷۱۵)	(۲۲۴)	(۴۳۴)	
گردش حساب زیان ابیشه			
(۶۷,۹۸۲)	(۲۲,۰۷۹)	(۴۳,۷۰۱)	زیان خالص
۳۱,۴۷۲	۳۱,۴۷۲	(۱۳۵,۲۵۳)	سود(زیان) ابیشه در ابتدای سال
(۶۸,۰۳۵)	(۵,۰۰۰)	-	تمدیلات سنتوانتی
(۳۷,۰۶۳)	۲۶,۴۷۲	(۱۳۵,۲۵۳)	سود(زیان) ابیشه در ابتدای سال- تعديل شده
(۳۰,۲۰۸)	(۳۰,۲۰۸)	-	سود سهام مصوب
(۳۱,۲۷۱)	(۳۱,۲۷۱)	(۱۳۵,۲۵۳)	
(۱۳۵,۲۵۳)	(۲۶,۳۱۵)	(۱۷۸,۹۵۴)	زیان قابل تخصیص
-	-	-	اندوخه قانونی
(۱۳۵,۲۵۳)	(۲۶,۳۱۵)	(۱۷۸,۹۵۴)	زیان ابیشه در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به زیان دوره جاری است، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه متنه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه متنه به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه متنه به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیتهای عملیاتی:

۳۸,۲۶۷	۳۵,۱۶۳	(۳۹,۶۴۴)	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۳,۶۱۸ (۲۲,۲۰۷) (۷,۱۸۴) (۲۵,۷۷۳)	۱,۶۵۴ (۱۳,۶۱۴) (۶,۰۴۳) (۱۸,۰۰۳)	۱,۱۷۷ (۱۹,۶۴۲) (۳۹۵) (۱۸,۸۶۰)	۲۵ ۲۴ ۱۳	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۱۲,۶۴۳)	-	-		مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

(۲۲,۷۷۴)	(۱۲,۲۸۷)	(۱,۶۱۶)	۱۰	وجوه پرداختی جهت خریداریهای ثابت مشهود
(۲۲,۷۷۴)	(۱۲,۲۸۷)	(۱,۶۱۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲۲,۹۲۳)	۱,۲۷۳	(۶۰,۱۲۰)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۱۹۳,۳۵۳ (۲۱۲,۳۷۱) ۳۴,۸۰۰	۱۰۰,۵۷۳ (۱۱۰,۷۲۸) -	۵۵,۷۰۳ (۲۵,۰۲۵) ۳۰,۷۰۰		فعالیتهای تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

وجوه دریافتی از شرکت گسترش صنایع غذایی سینا

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد در تاریخ ۱۳۳۷/۰۱/۳۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۷۳ در اداره ثبت اسناد شیروان به ثبت رسیده و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۰۵/۰۲ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۶ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تیرماه سال ۱۳۸۸ به دلیل مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ در فهرست شرکتها فرابورس ایران درج شده است. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (واحد تجاری نهایی بنیاد مستضعفان) است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در کیلومتر ۱۵ جاده شیروان- بجنورد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- الف) اداره کردن کارخانه قند و انجام کلیه امور تولیدی مربوط به صنعت قند سازی، تصفیه و استخراج شکر.
 - ب) مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای انجام فعالیت های مذکور در بند «الف» ضروری یا مفید باشد.
 - ج) مشارکت در سایر شرکتها که موضوع آنها با فعالیت بند «الف» منطبق یا مرتبط باشد ، از طریق مشارکت در تاسیس یا خرید سهام شرکتها مزبور به پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی شرکت.
- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱۱/۰۵/۲۱۱۶۹ به تاریخ ۱۳۴۲/۰۵/۲۷ که توسط اداره کل صنایع خراسان صادر شده ، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۴۰۰۰ تن در شبانه روز در سال ۱۳۴۰ آغاز شده است.
- شرکت در دوره موردگزارش فعالیت تولیدی نداشته است.

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان فصلی که امور شرکت را به عهده دارند طی دوره به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۱۲۷	۱۳۵	۱۲۵	کارکنان دائم (رسمی، دائم موقت و قرارداد یکساله)
۱۳۸	۴	۳	کارکنان موقت فصلی
۱۶۵	۱۵۲	۷۷	کارکنان قراردادی پاره وقت زمان بهره برداری
۴۳۰	۲۹۱	۲۰۵	

کاهش تعداد پرسنل رسمی مربوط به بازنشستگی پرسنل طبق قانون مشاغل سخت و زیان آور است.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دورهای

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۲- اهم رویه های حسابداری
۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و درمورد زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام ارزیابی می شود. خالص ارزش فروش عبارت از ارزش فروش موجودیهای در جریان عادی عملیات تجاری پس از کسر کلیه هزینه های لازم جهت تکمیل کالا و هزینه های بازاریابی و فروش می باشد. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون هزینه های طی سال	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین واردہ	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	سایر موجودیها
میانگین موزون	

۲-۳- سرمایه گذاریها

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

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها

(ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱-۴-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود . این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن ، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است ، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۴-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵- داراییهای نامشهود

۱-۲-۵- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۵ ساله	نرم افزار رایانه ای

۲-۶- داراییهای ثابت مشهود

۱-۶-۲- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود 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 اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود؛ در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۶-۲- زمین ها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای "قانون حداقل استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم" و با استفاده از کارشناسان مستقل در سال ۱۳۹۱ صورت پذیرفته و مبلغ مزاد تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۲ به حساب افزایش سرمایه منظور شده است.

۲-۶-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
نزولی	۱۰,۸۱ درصد	ساختمانها
نزولی و خط مستقیم	۱۰ درصد و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۲ و ۳۵ درصد و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۳۵,۳۰ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۷ ساله	ابزار آلات

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماه متمی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳-۶-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود مورد بهره برداری قرار می‌گیرد؛ استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کاریا علی‌دیگر مورد استفاده قرار نگیرد؛ میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.

۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان (اعم از دائم و قراردادی) براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد. همچنین ذخیره مرخصی کارکنان برای هر سال حداقل ۹ روز شناسایی می‌شود

۸-۲- درآمد های عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۱-۸-۲- درآمد های عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۴-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۴-۲- 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.

۱۰-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی (مبادله ای) ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است و با نرخ رسمی (مبادله ای) ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های 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.

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
موجودی نزد بانکها	۱۱,۰۷۵	۲,۳۹۴
سپرده کوتاه مدت دیداری	۱۰,۲۴۸	۱۷,۶۷۱
موجودی صندوق	۳	۳
	۲۱,۳۲۶	۲۰,۰۶۸

۱-۳-۱- موجودی نزد بانکها علاوه بر موجودی ریالی شامل ۷۰۰۰ یورو به مبلغ ۲۰۸ میلیون ریال میباشد.

۲-۳-۲- سپرده کوتاه مدت دیداری شامل سه فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانکهای ملت شعبه مرکزی شیروان و صادرات شعبه مرکزی قوچان می باشد. سود حاصل از سپرده گذاری در دوره موردنظر ۱,۱۷۷ میلیون ریال (بشرح یادداشت ۲۵) بوده است.

۳-۳- موجودی صندوق شامل مبلغ ۳۰۰ دلار است.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه متمی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- دریافت‌نی‌های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافت‌نی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد دریافت‌نی:

۶,۲۹۴	۱۵	-	۱۵	اشخاص وابسته
۴۱	۴۱	-	۴۱	سایر مشتریان
۶,۳۳۵	۵۶	-	۵۶	

حسابهای دریافت‌نی:

۱,۵۶۴	۱,۲۱۷	-	۱,۲۱۷	۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۵۴,۶۱۸	۵۵,۲۴۶	(۱۷۲)	۵۵,۴۱۸	۴-۱-۲	سایر مشتریان
۵۶,۱۸۲	۵۶,۴۶۳	(۱۷۲)	۵۶,۶۳۵		

غیر تجاری:

۳,۹۸۶	۴,۹۹۷	-	۴,۹۹۷	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۱۱۴	۴,۴۱۲	-	۴,۴۱۲	سپرده‌های موقت (عمدتاً رهن دفاتر)
-	۳۲۲	-	۳۲۲	اشخاص وابسته (شرکت گل چشم)
۴۹,۰۳۵	۴۰,۸۶۴	(۷,۶۳۷)	۵۳,۰۱	سایر
۵۰,۶۳۵	۵۰,۰۹۵	(۷,۶۳۷)	۶۳,۲۲۲	
۱۱۸,۱۰۲	۱۱۲,۱۱۴	(۷,۸۰۹)	۱۱۹,۹۲۳	

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۴-۱-۱- حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	
۵۷۶	۵۸۱	شرکت زمزمشهد-فروش شکر
۵۲۵	-	شرکت زمزمشرق تهران-فروش شکر
-	۵۷۶	شرکت دامداران-فروش تفاله
۴۶۳	۶۰	شرکت زمزم گرگان-فروش شکر
۱,۵۶۴	۱,۲۱۷	

-۴-۱-۲- مطالبات از سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۳ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	یادداشت	
۴۴,۷۵۰	۴۴,۷۵۰	۴-۱-۲-۱	سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان
۲,۰۴۱	۲,۰۴۱	۴-۱-۲-۲	شرکت غله و بازرگانی منطقه ۵
۷,۸۱۴	۷,۸۱۴	۴-۱-۲-۳	شرکت صدف کالای دوستان
۱۳	۶۴۱		سایر
۵۴,۶۱۸	۵۵,۲۴۶		

-۴-۱-۲-۱- با استناد به مفاد تبصره ۲ ماده ۱۰۱ قانون برنامه پنجم توسعه مبنی بر تعهد دولت بر پرداخت ما به التفاوت قیمت عادله کالا با قیمت تکلیفی و با توجه به بند ۹ صورتجلسه مورخه ۱۳۹۳/۰۹/۰۴ سازمان هدفمندسازی یارانه ها، مبلغ ۴۴,۷۵۰ میلیون ریال بابت یارانه شکر تولیدی در سال ۱۳۹۳ (به ازاء هر تن دو میلیون ریال) در حسابها منعکس گردیده است. لازم به توضیح است که موضوع فوق توسط سندیکای کارخانجات قند و شکر پیگیری و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول گردیده است.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه متلهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۲-۲ - طلب از شرکت غله و بازرگانی منطقه ۵ شامل مبلغ ۲,۰۴۱ میلیون ریال بهای ۳۳۵ تن شکر تصفیه شده در سالهای قبل بوده که به دلیل اختلاف موجود عدم تحويل شکرها، شرکت مذکور در سال ۱۳۹۱ اقدام به وصول دو فقره ضمانت نامه از بانک ملت شیروان نموده که موضوع در حال پی گیری است و الباقی بابت سپرده بیمه و حسن انجام کار می باشد که پس از خروج جنس از انبار قابل دریافت می باشد.

۴-۱-۲-۳ - مانده بدھی شرکت صدف کالای دوستان (آقایان متظریان و برھانی) به مبلغ ۷,۸۱۴ میلیون ریال بابت فروش قند و شکر (شامل مبلغ ۲۳۶ میلیون ریال هزینه های حق الوکاله و دادرسی) می باشد. با توجه به پیگیریهای شرکت از سال ۱۳۸۲ حکم منوعیت خروج نامبردگان اخذ گردیده و موضوع پس از طی مراحل قانونی در شعبه ۲۳ دیوان عالی کشور تحت کلاسه ۲/۸۵ ب/۴۷ در شعبه دوم بازپرسی دادرسای ویژه امور اقتصادی در جریان می باشد. در پی اقدامات حقوقی انجام شده در تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۶ ارای شماره ۸۸۰۹۹۷۵۱۱۰۴۰ صادره از شعبه ۴ حقوقی مشهد مبنی بر محکومیت نامبرده صادر و جهت شناسایی نامبرده از طریق دادگاه در روزنامه آگهی درج شده است. با توجه به اقدامات صورت گرفته نمایندگان ایشان در چند نوبت به شرکت مراجعه و نسبت به معرفی ملک جدیدی در محل پاساژ نگین مشهد اقدام نموده که به علت بالا بودن قیمت پیشنهادی، شرکت از تحويل ملک منصرف گشته لیکن با توجه به شناسایی وضعیت نامبرده واخذ حکم جلب سیار و ورود نیروی انتظامی در چندین مرحله به منزل ایشان، نامبرده در تاریخ ۱۳۹۱/۳/۲۳ خود را به شعبه چهارم دادگستری مشهد معرفی و درخواست واخواهی نموده است. با توجه به دریافت نظریه کارشناسی مبنی بر صحت ادعای شرکت، رای به محکومیت نامبرده صادر که وی اعتراض نموده و در مرحله تجدید نظر می باشد. ضمنا در سال ۹۳ پیشنهاداتی مبنی بر پرداخت اصل بدھی توسط رابطین نامبرده به وکیل شرکت ارائه شده که با توجه به محکومیت نامبرده با جرائم تأديه و تاخیر به مبلغ چهل و شش میلیارد ریال محکوم که به همین منظور مورد موافقت قرار نگرفته و مقرر شده پرونده نامبرده از طریق دادگستری پیگیری تا منتج به نتیجه گردد و با توجه به آخرین جلسه دادگاه در تاریخ اول تیرماه ۱۳۹۴ با حضور وکیل شرکت، ایشان در خواست تقسیط بدھی را نموده که دادگاه محترم به استناد دادنامه شماره ۹۴۰۹۹۷۵۱۵۴۹۰۰۵۹۰ تاریخ ۱۱/۰۶/۹۴ ضمن رد ادعای نامبرده، نسبت به صدور رای قطعی اقدام نموده که پرونده جهت انجام مراحل قانونی تحويل واحد اجرای احکام گردیده است

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۳- سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۳ خالص میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
	خالص میلیون ریال	ذخیره میلیون ریال	مانده میلیون ریال	
۱۶,۶۳۲	۱۳,۲۵۱	(۷,۶۳۷)	۲۰,۸۸۸	۴-۱-۳-۱
۳۰,۷۶۷	۳۰,۷۶۷	-	۳۰,۷۶۷	۴-۱-۳-۲
۲,۱۳۶	۱,۸۴۶	-	۱,۸۴۶	سایر اقلام جزیی
۴۹,۵۳۵	۴۵,۸۶۴	(۷,۶۳۷)	۵۳,۵۰۱	

۴-۱-۳-۱- خالص مطالبات از چندرکاران مربوط به سال زراعی ۱۳۹۳ و قبل از آن به ترتیب به مبالغ ۱۴,۴۵۵,۶,۴۳۳ و ۱۴,۴۵۵ میلیون ریال، در ارتباط با مساعده و نهاده های کشاورزی تحويلی و جریمه عدم تحويل چندر طبق قراردادهای فیما بین بود که به دلیل عدم ایفای تعهدات نسبت به تحويل چندر تاکنون تسویه نشده و تضمین کافی از چندرکاران اخذ گردیده است. همچنین در خصوص بخشی از مانده حساب چندرکاران که قابلیت وصول ندارد ذخیره کافی در دفاتر منظور شده است. تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸,۵۸۹ میلیون ریال از مطالبات مزبور از محل تحويل چندر سال ۹۴ وصول گردیده است. ضمناً مبلغ ۵ میلیارد ریال از بدهکاران دارای اسناد ملکی در رهن شرکت می باشند.

۴-۱-۳-۲- طلب از سازمان امور مالیاتی شامل مبلغ ۲۸,۱۵۷ میلیون ریال اعتبار مالیاتی خرید حدوداً بیست هزار تن شکر خام می باشد که با استناد به مکاتبات واحد حقوقی ریاست جمهوری به معاون و رئیس سازمان امور مالیاتی کشور مبنی بر معافیت روغن خام از مالیات برابر افزوده، به عنوان اعتبار مالیاتی در حسابها منظور گردیده است، شایان ذکر است جهت وصول، پیگیری و مکاتبات لازم در این خصوص صورت گرفته است.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه متوجه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۲	۱,۱۰۷	۵-۲	محصولات اصلی ساخته شده
۲۵,۹۴۶	۱,۰۸۴	۵-۲	محصولات فرعی ساخته شده
۷,۸۸۲	۳۹,۷۱۰	۵-۳	کالای در جریان ساخت-شکر آفینه (حدوداً ۳۲۰ تن)
۲۹,۱۰۷	۲۷,۳۰۹		قطعات و لوازم یدکی
۴۰,۰۲۹	۳۷,۰۵۵	۵-۳	مواد اولیه و بسته بندی
۳۷,۰۹۹	۳۵,۰۱۱	۵-۴	سایر موجودی ها
۱۵۰,۶۶۵	۱۴۲,۳۲۶		
۱۹,۱۲۹	۳۲۹	۵-۵	کالای امانی نزد دیگران
(۴۲)	(۱)	۵-۶	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۲۴۸۰۱	-		کالای در راه
۱۹۴,۵۰۳	۱۴۲,۶۵۴		

۵-۱ موجودی مواد و کالای شرکت در مقابل خطرات ناشی از حریق، آتش سوزی، سیل، طوفان و زلزله تا ارزش ۵۵ میلیارد ریال به صورت شناور نزد بیمه ایران بیمه شده است.

۵-۲ محصولات اصلی و فرعی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
محصولات فرعی	محصولات اصلی	مقدار	محصولات اصلی	مقدار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۷۴	۱۶۶	-	۴۵۵	۲۴	قند سهیمه پمانکاران
-	۱۰,۲۷۸	۴۲۰/۳	-	۷۰۲	۳۳	شکر سفید
۱,۲۰۵	-	۳۲۱	.	-	-	ملاس
۲۴,۷۴۱	-	۳,۳۶۷	۱,۰۸۴	-	۱۴۷	تفاله خشک
۲۵,۹۴۶	۱۰,۵۵۲		۱,۰۸۴	۱,۱۰۷		

۵-۳ افزایش در موجودی کالای در جریان ساخت به مبلغ ۳۱,۸۲۸ میلیون ریال ناشی از هزینه های سربار بخش کشار ریزی را دارد. می باشد که به علت فصلی بودن عملیات تولید شرکت به بهای موجودی کالای در جریان ساخت منظور گردیده است که پس از تولید محصول در نیمه دوم سال به بهای تمام شده کالای تولید شده منظور خواهد شد.

شرکت تولیدی قند شیروان، فوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۱۴	۷,۵۳۰	موجودی مواد اولیه (عمدتا سنگ آهک، کک و ...)
۳,۷۲۹	۳,۷۲۹	موجودی مواد بسته بندی (کيسه، نخ و ...)
۲۸,۳۱۹	۲۵,۴۳۷	موجودی مواد کشاورزی (کود، بذر و سم)
۸۶۷	۸۰۹	موجودی مواد شیمیایی
۴۰,۰۲۹	۳۷,۵۵۵	

۵-۵- سایر موجودیها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۵۷۴	۲۳,۹۸۵	مواد و مصالح ساختمانی (آجر، نسوز، آهن، آلات بولوه و براسیون و ...)
۹,۸۰۷	۹,۶۶۵	مواد سوختی (نفت کوره) و ابزار آلات
۱,۷۱۸	۱,۸۶۱	سایر
۳۷,۰۹۹	۳۵,۵۱۱	

۵-۶- کالای امنی نزد دیگران عمدتاً شامل بهای قالب به مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال نزد قالبسازی علی اکبری و ۱۱۶ میلیون ریال شکر جهت بسته بندی نزد شرکت بسته بندی مروارید سبز می باشد.

۵-۷- کالای امنی دیگران نزد شرکت عمدتاً مربوط به شکر شرکت غله و بازرگانی منطقه ۵ می باشد که به ازای هر کیلوگرم یک ریال در حسابها ثبت شده است. گردش حساب مذکور به شرح زیر می باشد:

موجودی اول دوره	وارده طی دوره	صادره طی دوره	موجودی پایان دوره
تن	تن	تن	تن
۵۴۳	(۳۸,۶۳۶)	-	۳۹,۱۷۹
۱۶	(۲,۳۱۴)	-	۲,۳۳۰
۰۰۹	(۴۰,۹۵۰)	-	۴۱,۵۰۹

شکر ۵۰ کیلویی تبدیل از شکر خام دولتی
سایر

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۴۷۶	۵۵,۷۱۸	۶-۱	چند رکاران
۱۴,۳۱۴	۱۸,۲۹۵	۶-۲	سایر
۳۴,۷۹۰	۷۴,۰۱۳		

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی، عام)
صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه متنه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۶-۱ پیش پرداخت به چندرکاران باست تحويل نهاده های کشاورزی و پرداخت نقدی با توجه به قراردادهای منعقده جهت کشت چندر می باشد که با توجه به دریافت ۱۳۰هزار تن چندر تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۸,۵۶۸ میلیون ریال وصول شده است.

-۶-۲ سایر پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۷۳۱ میلیون ریال	یادداشت
۲,۷۰۳	۱,۱۱	سرپرستان و عاملین خدمات در مناطق (بابت ارائه خدمات به چندرکاران)
۵۶۰	۹۱۵	پیش پرداخت بیمه
۶۷۱	۶۴۴	محمد شهبازی(خرید بذر)
۷۷۴	۷۷۶	شرکت پخش فراورده های نفتی ایران-شیروان
۱۰,۲۴۷	۱۵,۴۹۰	سایر
<u>۱۴,۹۵۵</u>	<u>۱۸,۹۳۶</u>	
(۶۴۱)	(۶۴۱)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (سایر)
<u>۱۴,۳۱۴</u>	<u>۱۸,۲۹۵</u>	

-۶-۲-۱ سایر پیش پرداختها به ترتیب شامل شرکت وندانه کاو، شرکت رادکان ماشین، آفای علیجانی، امید زیبایی و شرکت طراحی مهندسی نیکان به ترتیب به مبالغ ۱,۵۵۹-۱,۰۶۷-۱,۰۶۰-۹۱۶-۸۴۰-۵۷۱ میلیون ریال می باشد.

-۶-۳-۱ هزینه های کشاورزی و مواد مربوط به حقوق، دستمزد و سربار قسمتهای مختلف بخش کشاورزی برای جذب چندر (دوره مالی میانی سال قبل مبلغ ۶,۲۷ میلیون ریال) می باشد، که به بهای تمام شده چندر مظور گردیده (به شرح یادداشت ۱-۲۱ که به عنوان نرسیدن زمان برداشت به هزینه های دوره بعد انتقال یافته است).

-۶-۳-۲ هزینه های تولیدی و خدماتی (به شرح یادداشت ۲-۲۱) مربوط به هزینه ای تعمیر و نگهداری، قسمتهای تولید و تقاضه خشک کنی (دوره میانی سال مالی قبل مبلغ ۱۲,۱۲۱ میلیون ریال کمی باشد، که با توجه به عدم فعالیت تولیدی به هزینه های دوره بعد انتقال یافته است).

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش:

۱۳۹۳ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۷۳۱ میلیون ریال	یادداشت	
۱۲,۳۶۴	۱۲,۳۶۴	۷-۱	زمین تملک شده بهار همدان
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۷-۲	زمین تملک شده باقر آباد بالسر
<u>۱۳,۷۶۴</u>	<u>۱۳,۷۶۴</u>		

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۷-۱ یک قطعه زمین به مترار ۱/۹ هکتار به مبلغ ۱۲,۲۱۷ میلیون ریال در بهار همدان در قبال تسویه بدھی آقای مهرداد حامیان برابر با سند ملکی تملک شده که طبق مصوبه هیات مدیره مقرر گردیده نسبت به فروش آن اقدام گردد که در این خصوص مکاتبات لازم با سازمان املاک بنیاد مستضعفان جهت فروش ملک مذکور صورت پذیرفته و نسبت به درج آگهی فروش در روزنامه های سراسری و محلی (پیام همدان) اقدام گردیده است.

-۷-۲ یک قطعه زمین به مترار ۱/۱ هکتار به مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال در تنگه باقرآباد بابلسر در قبال تسویه بدھی شرکت گل چشم به موجب توافقname بازدید از این قطعه که طبق مصوبه هیات مدیره مقرر گردیده نسبت به فروش زمین با رعایت صرفه و صلاح شرکت اقدام گردد. علیرغم اقدامات انجام شده به دلیل خرید وکالتی، فروش زمین مزبور تاکنون میسر نگردیده است؛ ولی با توجه با رای دادنامه شماره ۸۸۰۹۹۱۲۹۱۱۰۰۶۸ به تاریخ ۱۳۸۸/۰۱/۳۱ نسبت به رفع محدودیت فوق اقدام شده است، که متناسبانه در طی فاصله زمانی مالک اولیه برابر ماده ۱۴۸ نسبت به اخذ سند اقدام نموده که پس از آن شرکت سریعاً از طریق مراجع قضایی طرح شکایت مطرح که سند نامبرده برابر رای دادگاه ابطال گردیده است. لیکن تحويل قطعی زمین منوط به صدور رأی دادگاه تجدید نظر به نفع شرکت خواهد بود که رای مذکور صادریه نفع شرکت صادر گردیده و مراحل ثبتی صدور سند در حال پیگیری می باشد.

-۸ سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیرتفکیک می شود:

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
۴۰	۴۰	-	۴۰	۱۱	۴۰۱		شرکت قطعه ساز
۵۰	۵۰	-	۵۰	۳	۵۰۰۰		دفتر مشاوره فنی صنایع قند
۱۳	۱۳	۱۱	۲۴	۴	۲۳۶/۲۵		شرکت ایران شکر
۱۲۳	۱۲۳	-	۱۲۳	۴	۱۸۰۰۰		شرکت تحقیقات زراعی و خدمات فنی آزمایشگاهی کاوش
۵	۵	-	۵				سد شورک بابت حقابه
۲۳۱	۲۳۱	۱۱	۲۴۲				

-۹ دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده			
۱۳۹۳	مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	میلیون ریال	
۲,۲۶۹	۲,۲۶۹	-	-	-	۲,۲۶۹	۲,۲۶۹	۲,۲۶۹	۲,۲۶۹	
-	-	(۴۹۲)	-	(۴۹۲)	۴۹۲	۴۹۲	۴۹۲	۴۹۲	
۲,۲۶۹	۲,۲۶۹	(۴۹۲)	-	(۴۹۲)	۲,۷۶۱	۲,۷۶۱	۲,۷۶۱	۲,۷۶۱	

شرکت توأمی شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

هر تهای مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه متوجهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال				زمین
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در	مانده در پایان دوره	مانده در	افزایش	مانده در			
۱۳۹۳	۵۲,۴۲۳	-	-	۵۲,۴۲۳	-	-	۵۲,۴۲۳	ساختمان		
۳,۳۰۲	۳,۲۴۹	۴,۹۰۳	۱۰۳	۴,۸۰۰	۸,۱۰۲	-	-	۸,۱۰۲	ماشین آلات	
۲۹,۶۷۰	۲۸,۳۹۲	۴۶,۲۹۶	۲,۰۴۲	۴۴,۲۰۴	۷۴,۶۸۸	-	۹۷۹	۷۳,۷۱۹	تاسیسات	
۶,۲۲۱	۵,۸۰۷	۱۳,۲۵۵	۴۲۳	۱۲,۸۳۱	۱۹,۰۶۲	-	-	۱۹,۰۶۲	وسایل نقلیه	
۱,۴۳۹	۱,۳۰۸	۳,۴۴۵	۱۳۱	۳,۲۱۴	۴,۷۵۳	-	-	۴,۷۵۳	اثاثه و منصوبات	
۳,۹۷۱	۳,۷۵۶	۳,۰۳۲	۲۱۷	۳,۳۱۵	۷,۲۸۷	-	۱	۷,۲۸۶	ابزار و تجهیزات	
۱,۴۳۳	۱,۹۸۰	۱,۷۸۳	۹۹	۱,۶۸۴	۳,۷۶۳	-	۶۴۶	۳,۱۱۷	چاههای عمیق	
۴,۹۹۵	۴,۷۶۵	۲,۱۰۰	۲۳۰	۱,۹۲۰	۶,۹۱۵	-	-	۶,۹۱۵	محوطه سازی و اشجار	
۶,۰۶۰	۵,۸۵۳	۷۰۱	۲۰۷	۴۹۴	۶,۰۵۳	-	-	۶,۰۵۳	پیش پرداختهای سرمایه ای	
۱۰۹,۳۷۹	۱۰۷,۵۴۳	۷۶,۰۶۵	۳,۴۵۲	۷۲,۶۱۲	۱۸۳,۶۰۶	-	۱,۶۱۶	۱۸۱,۹۹۰		
۲۱۱	۲۱۱	-	-	-	۲۱۱	-	-	۲۱۱		
۱۰۹,۰۹۰	۱۰۷,۷۵۴	۷۶,۰۶۵	۳,۴۵۲	۷۲,۶۱۲	۱۸۳,۸۱۷	-	۱,۶۱۶	۱۸۲,۲۰۱		

۱- داراییهای شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه حریق، انفجار و صاعقه قرار گرفته است.

۲- ارزش زمین عمدها مربوط به ۴۰ هکتار زمین مالکیتی محوطه کارخانه، ۱۵ هکتار مربوط به ساختمان اداری و تشکیلات مربوط به آن (مهمانسر، منازل سازمانی و سالن ورزشی و...) و دفاتر شرکت در

شهرستان های شیروان، قوچان، فاروج، اسفراین و آزادوار و دفتر تهران می باشد. زمین های مذکور که در سال ۱۳۹۱ تجدید ارزیابی شده و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۵۰,۶۹۲ میلیون ریال به حساب افزایش سرمایه منظور شده است.

۳- زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه و همچنین سه قطعه زمین واقع شده در روستای بیگان و سه دستگاه ساختمان در قوچان، شیروان، اسفراین و دفتر مرکزی تهران در قبال تسهیلات در یافته از بانک های ملی ایران شعبه شیروان و صادرات مرکزی قوچان (بادداشت ۱۴-۱-۱) به وثیقه گذاشته شده است.

۴- یک قطعه از زمین های شرکت واقع در سلطان آباد قولنامه ای بوده و فاقد سند مالکیت رسمی می باشد.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۳۵	۱۲,۰۷۵	۱۱-۱
۲۱,۵۰۰	۲۱,۵۰۰	۱۱-۲
۲۳,۵۱۳	۴,۳۷۷	
۶۶۷	۴,۳۲۲	
۶۷,۴۱۵	۴۲,۲۷۴	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۲۱,۷۳۵	۱۲,۰۷۵	۱۱-۱	اشخاص وابسته
۲۱,۵۰۰	۲۱,۵۰۰	۱۱-۲	شرکت کشت و صنعت جوین
۲۳,۵۱۳	۴,۳۷۷		سایر چندرکاران
۶۶۷	۴,۳۲۲		سایر

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته(قند اصفهان)

۲۸,۳۲۰	۲۸,۶۴۲	۱۱-۳	اشخاص وابسته
۲۸,۹۷۴	۲۲,۴۷۴	۱۱-۲	شرکت کشت و صنعت جوین
۴۱,۹۳۹	۱۶,۷۶۱	۱۱-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۹,۲۳۳	۶۷,۸۷۷		
۱۷۷,۶۴۸	۱۱۰,۱۵۱		

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

۹,۳۸۹	۴,۳۰۸		اشخاص وابسته
۵۳,۰۱۹	۱۰۴,۳۳۵	۱۱-۵	مالیاتهای تکلیفی
۱,۳۷۵	۱,۳۷۷		حق بیمه های پرداختنی
۴,۱۰۷	۳,۶۱۸		سپرده حسن انجام کار
۱,۸۴۲	۱,۸۴۷		سایر اشخاص و شرکتها
۳۷,۲۵۴	۴۷,۴۴۶	۱۱-۶	
۱۰۷,۰۳۶	۱۶۲,۹۳۱		
۲۷۳,۶۸۴	۲۷۳,۰۸۲		

۱۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری نزد اشخاص وابسته مربوط به خرید شکرسفید از شرکت قند
چهارمحال می باشد.

شرکت تولیدی قند شیروان، فوجان و یجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱۱-۲ بدهی به شرکت کشت و صنعت جوین به مبلغ ۴۳,۹۷۳ میلیون ریال (اسناد پرداختنی و حسابهای پرداختنی به ترتیب به مبلغ ۲۲,۴۷۳ و ۲۱,۵۰۰ میلیون ریال) از محل قرارداد تحویل چندگر سال ۱۳۹۳ می باشد که به علت اختلاف ایجاد شده وارسال پرونده به داوری (انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر) و دادگاه جوین مبنی بر دریافت اصل بدهی و جریمه تاخیر روز شمار ۲۲ درصد وبا عنایت به اینکه شرکهای بنیادی امورات خویش را نمیتوانند به داور بسپارند پرونده در این خصوص طولانی خواهد شد وطبق مذاکرات صورت گرفته اصل بدهی از محل شکر تولیدی پرداخت خواهد شد.

- ۱۱-۳ بدهی به شرکت قند اصفهان بابت بذرهای خارجی خریداری شده از شرکت مذکور میباشد.

- ۱۱-۴ مبلغ ۱۶,۷۶۱ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به طلب چندگاران از محل چندگر تحویلی وسهمیه قندوقاله سال ۱۳۹۳ آنها می باشد.

۱۱-۵ حسابهای اسناد پرداختنی غیر تجاری اشخاص وابسته:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۱۵۲	۷۶,۸۱۹	۱۱-۵-۱	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱,۱۰	۷,۰۱۵		بنیاد مستضعفان سهامدار و عضو هیات مدیره (سود سهام)
-	۱۹,۶۵۴		قند اصفهان (عمدتاً بابت خرید شکر)
۸۰۲	۸۴۷		سایر
۵۲,۰۱۹	۱۰۴,۳۳۵		

- ۱۱-۵-۱ بدهی به شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا - سهامدار و عضو هیات مدیره شامل مبالغ ۸,۳۵۲ میلیون ریال و ۸,۶۴۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به وجه نقد دریافتی بابت تامین نقدینگی بطور قرض الحسن و بخشی از سود سهام سال ۱۳۹۲ و حسابهای متفرقه فرمایین می باشد.

- ۱۱-۶ مانده بدهی به سایر اشخاص و شرکهای غیر تجاری به مبلغ ۴۷,۴۴۶ میلیون ریال عمدتاً بابت چنین گاز مصرفی، حقوق شهریور ماه پرسنل، جریمه عدم تعهد پیمانکاران، بیمه سینا، بزرگانی چتایی، سازمان تامین اجتماعی، شرکت وندانه کاو، بیمه ایران می باشد.

- ۱۱-۷ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۰,۲۶۰ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری و غیر تجاری تسویه شده است.

صادر تخلیکی مالی میان دوره ای

برای دوره میانی، شترده ماهیه هشتاد و ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	میلیون ریال	۱۳۹۳
مالیات پرداختی	۱۳۹۲,۰۷۳۱	میلیون ریال

سال مالی	سال مالی	در سود (زبان) ایرانی	در آند مشمول مالیات	مالیات	قطعی	باقی	املاک	مالیات پرداختی				
۱۳۹۵/۱۲/۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۶	۳۱۸۳۱	-	-	-	-	-	۳۱۸۳۱	۳۱۸۳۱	۳۱۸۳۱	۳۱۸۳۱	۳۱۸۳۱
۱۳۹۶/۱۱/۲۳	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۵۸,۰۷۰	۵۰,۷۳۰	۷,۱۷۲	۱۶,۰۱۹	-	-	۱۶,۰۱۹	۱۶,۰۱۹	۱۶,۰۱۹	۱۶,۰۱۹	۱۶,۰۱۹
۱۳۹۷/۱۲/۲۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۳۷,۹۸۲	۳۷,۹۸۲	۱۱,۰۰۰	۲۲,۱۰۰	۷۷,۰۷۸	۴,۳۸۳	۴,۳۸۳	۴,۳۸۳	۴,۳۸۳	۴,۳۸۳	۴,۳۸۳
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶	۵۰,۷۳۰	۵۰,۷۳۰	۱۰,۰۳۱	۹,۹۶۰	۶,۰۹۳	۳۱۶۹۳	۳۱۶۹۳	۳۱۶۹۳	۳۱۶۹۳	۳۱۶۹۳	۳۱۶۹۳
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۲۶	۳۱۸۳۱	۳۱۸۳۱	۷,۱۷۲	۴,۰۹۳	۳,۶۴۹۳	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۶	۳۱۸۳۱	۳۱۸۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-

پیش پرداخت های مالیاتی

۱۳۹۱	۶۴,۹۶۰	۱۸,۱۷۶
		(۶۴,۹۶۰)

۱۳۹۱	۱۱,۰۳۱	۱۱,۰۳۱

۱- مالیات برای آمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۸۸ اقطاعی و تسویه ویرای سال ۱۳۸۹ دادخواه کافی در حسابها مظور شده است.

۲- آند مشمول مالیات و مالیات متعلقه عصلکرد سال ۱۳۹۰ توسط هایات حل اختلاف به ترتیب مبالغ ۹,۹۶۴,۶۶ و ۹,۹۶۳ میلیون ریال تعیین شده که شرکت ضمن احتساب دادخواه کافی در حسابها در مهلت مقرر نسبت به رای مذکور اعتراض نموده است.

۳- مالیات عصلکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۰۵ میلیون ریال تعیین شده که شرکت در مهلت مقرر نسبت به رای صادره اعتراض نموده که در مرحله رسیدگی ۲۰۱ مکرر می باشد.

۴- مالیات عصلکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس سود ایرانی پس از کسر معالفتهای متعلق محاسبه پرداخت شده و لیکن طبق برگ تشخیص درآمد مشمول مالیات و مالیات آن به ترتیب مبلغ ۹۰,۹۰ میلیون ریال تعیین گردیده که در مهلت مقرر نسبت به آن اعتراض گردیده و موجب صدوره برگ دعوت به هیات برای مرئه ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ اکدیده است که تا

تاریخ صورتهای مالی توجه آن به شرکت بالغ نشده است.

۵- بابت عصلکرد سال ۱۳۹۳ او دوره مورد گزارش به دلیل زیان ایرانی دادخواه مظور شده است.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بختورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

برای دوره میانی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۷۹	۴,۹۸۴	مانده پرداخت نشده سال ۱۳۹۲
۱,۱۷۲	۱,۱۷۲	مانده پرداخت نشده سال ۱۳۹۱
۴,۸۱۲	۴,۸۱۲	مانده پرداخت نشده سالهای قبل از ۱۳۹۱
۱۱,۳۶۳	۱۰,۹۶۸	

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸,۹۷۸	۸۱,۸۰۵		بانک ملی ایران
۲,۰۶۵	۲,۰۶۵	۱۴-۱	بانک ملی ایران-تسهیلات صنایع
-	۱,۰۰۷	۱۴-۲	بانک کشاورزی فاروج
۱۴,۷۷۹	۲۲,۲۷۶		بانک ملت
۸۰,۸۱۳	۷۹,۸۳۹		بانک صادرات
۱۰۷,۱۳۵	۱۸۷,۴۹۲		
(۱۷,۶۱۱)	(۱۴,۴۸۳)		کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۳۹,۵۲۴	۱۷۳,۰۰۹		
(۲۲,۰۷۷)	(۱۴,۸۷۹)		حصه بلند مدت
۱۱۷,۴۴۷	۱۵۸,۱۳۰		حصه جاری

۱۴-۱ تسهیلات مذبور مربوط به بسته های حمایتی سازمان صنایع و معادن کشور از صنایع آسیب پذیر بوده که در فاز اول هدفمندسازی پارانه ها جهت پرداخت هزینه های گاز، برق و مازوت با نرخ ۳ درصد دریافت شده است.

۱۴-۲ در دوره مالی مورد گزارش به دلیل مشکلات شرکت (چک برگشته) طبق مصوبه هیات مدیره ده فقره تسهیلات ۵۰۰ میلیون ریالی از بانک ملت شعبه مرکزی شیروان و سه فقره ۳۰۰ میلیون ریالی از بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری فاروج به نام پیمانکاران و هفت فقره تسهیلات ۲۰۰ میلیون ریالی به نام پرسنل (سررسیدی شش ماهه) اخذ گردیده و باز پرداخت آن با توجه به توافق صورت گرفته با بانک بر عهده شرکت می باشد.

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۶۵	۲,۰۶۵	۳ درصد (تسهیلات صنایع)
۱۳۶,۹۰۹	۱۷۰,۴۴۴	۲۰ درصد ۲۵ نا
۱۳۹,۵۲۴	۱۷۳,۰۰۹	

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه متنه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال

-

ج) به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سر رسید شده تا پایان ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

از سال ۱۳۹۵ به بعد

۱۷۳,۰۰۹

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۱۴۸,۱۶۸

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات (بادداشت ۷-۱۰)

۲۴,۸۴۱

در قبال چک و سفته

۱۷۳,۰۰۹

- ۱۵- ذخایر

۱۳۹۳-میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱-میلیون ریال			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	صرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	-	۹,۰۰۰	ذخیره عوارض آلایندگی و مالیات برآرزوش افزوده
۸۶۷	۲۶۵	۸۶۷	۲۶۵	۸۶۷	ذخیره حسابرسی
-	۱,۹۰۷	-	۱,۹۰۷	-	ذخیره عیدی
-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	سایر ذخایر
<u>۹,۸۶۷</u>	<u>۱۸,۱۷۲</u>	<u>۸۶۷</u>	<u>۹,۱۷۲</u>	<u>۹,۸۶۷</u>	

سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلایندگی محیط زیست در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ طبق

برگهای اجرایی صادره جمماً به مبلغ ۲۵,۶۶۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۰,۸۸۷ میلیون ریال جریمه) مطالبه نموده است.

باتوجه به عدم تعلق عوارض آلایندگی به فروش شکر (با استناد آرای مأخذه از هیئت حل اختلاف مالیاتی برای سالهای

۱۳۸۸ و ۱۳۸۹) و همچنین تسلیم بموقع اظهارنامه های مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۹۰۰۰ میلیون ریال در سالهای قبل به

عنوان ذخیره شناسایی و در حسابها منظور نموده ضمن اینکه نسبت به مبالغ تشخیص داده شده نیز اعتراض شده است.

- ۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۳۲۴	۳۳,۶۸۴	طباطبایی بابت فروش شکر
۱۴,۰۹۴	۷۹۱	سایر (اقلام تسويه شده یا زیر ۵۰۰ میلیون ریال)
<u>۵۳,۴۱۸</u>	<u>۳۴,۴۷۵</u>	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸,۲۶۳ میلیون ریال تعهدات فوق انجام شده است.

شرکت تولیدی فند شیروان، فوجان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه متوجه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۱۳۹۳ - میلیون ریال			۱۳۹۴/۰۷۳۱ - میلیون ریال		
جمع	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی	جمع	ذخیره مزایای پایان خدمت	ذخیره مرخصی
۱۸,۱۵۵	۲,۳۹۱	۱۵,۷۶۴	۲۲,۰۹۱	۲,۹۷۰	۱۹,۱۲۱
(۲,۲۸۹)	(۱۲۳)	(۲,۱۶۶)	(۴۰۴)	(۱۷)	(۳۸۷)
۷,۲۲۰	۷۰۲	۵,۵۲۳	۹۶۳	۰	۹۶۳
۲۲,۰۹۱	۲,۹۷۰	۱۹,۱۲۱	۲۲,۶۵۰	۲,۹۵۳	۱۹,۶۹۷

۱۷-۱ کاهش ذخیره تامین شده طی دوره ناشی از نبود دوره بهره برداری (در رابطه با کارکنان فصلی) بوده است.

۱۸- سرمایه

۱۸-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷۳۱ مبلغ ۱۰۰,۶۹۲ میلیون ریال شامل ۱۰۰,۶۹۲ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷۳۱	تعداد سهام	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
مبلغ سهام میلیون ریال	درصد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۵۱,۰۲۲,۴۱۸	۵۱	۵۱,۰۲۲,۴۱۸	۵۱,۰۲۲,۴۱۸
۲۶,۷۱۶,۹۶۲	۲۶	۲۶,۷۱۶,۹۶۲	۲۶,۷۱۶,۹۶۲
۰	۷	۶,۸۰۸,۲۹۷	۶,۸۰۸,۲۹۷
۲,۱۱۴	۰	۲,۱۱۴	۲,۱۱۴
۱۱,۱۰۱	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲,۰۱۳	۰	۲,۰۱۳	۲,۰۱۳
۲۲,۹۳۷,۳۹۲	۱۶	۱۶,۱۳۹,۱۹۶	۱۶,۱۳۹,۱۹۶
۱۰۰,۶۹۲,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۶۹۲,۰۰۰	۱۰۰,۶۹۲,۰۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۳ اساسنامه شرکت مبلغ ۶۳,۸۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سوابق قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قابل انتقال به سرمایه نیست: هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت تولیدی قند شیروران، قوچان و پیشتر (همه‌ام عالم)

صورت‌نگاری مالی، میزان دوره ای

باداشت‌نگاری توپیچه صورت‌نگاری مالی

برای دوره هفتمین شش‌ماهه شروع شده در ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

در آندهای عملیاتی

دوره شش ماهه شروع شده در ۱۳۹۶

دوره شش ماهه شروع شده در ۱۳۹۷

فروش:	شکر	تفاله خشک	تفاله برس	ملاس	جمع محصولات	درآمد از امدادات شکر خام (تصدیق شرکت)	مله اطارات (بارگاه تابل و ریل از دولت)
بیانات	کیلوگرم	ریال	میلیون ریال	کیلوگرم	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نیز	نیز	نیز	نیز	نیز	نیز	نیز	نیز
مبلغ	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
میلیون	میلیون	میلیون	میلیون	میلیون	میلیون	میلیون	میلیون
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷

۱- کاهش فروش براساس تضمیم کسیون فروش، اشتراط عرضه و تقاضا و تصویب هیات مدیره تعیین میگردد همچنان علاوه بر این فروش شکر نسبت به دوره مشابه سال قبل، ناک از منعویت واردات شکر خام و محدودیت در شکر مالکیتی و عدم بیمه بردازی از شخط قبول در نیمه ابتدای سال جاری واپطاخ عدم قبول می باشد.

۲- کاهش در مقدار فروش ملاس به علت عدم بیمه بردازی از خط قبول و عدم تضییه شکر خام در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۳- کاهش در آمد تضییه به علت عدم بیمه بردازی از خط قبول و به تبع آن عدم تضییه شکر خام در نیمه اول دوره جاری می باشد.

۴- در دوره مورد گواش مقدار ۱۰۰۰۰ قن شکر سفید (۰۰۰۰۰۰) قن قند چهار محلات، این اثر کوت قدم اصفهان به مبلغ

۳۲۵,۳۷۲,۷۸۱ ریال خوبی‌داری شده و طی دوره همراه با مرجدی ابتدای دوره فروش رفته است.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

پرای دوره میانی شش ماهه متنه به ۱۳۹۴ شهریور ماه

۲۰-۵- فروش شکر به تفکیک مشتریان عمدہ به شرح زیر است:

درصد مبلغ میلیون ریال	دوره شش ماهه متنه به ۱۳۹۳ شهریور ۱۳۹۳		دوره شش ماهه متنه به ۱۳۹۴ شهریور ۱۳۹۴		طباطبایی شرکتهای گروه و وابسته (عمدتاً زمز مشهد، رشت، گرگان و بهنوش ایران) رضبا با غشنا محی الدین احمدی سمیه گیلانی قند فردوس سایر	
	درصد	مبلغ میلیون ریال	درصد	مبلغ میلیون ریال		
	۳۰	۲۵۱,۴۹۹	۲۷	۸۹,۴۹۲	۴۵	۱۶,۵۴۰
۱۰	۸۶,۷۱۰	۱۳	۴۱,۰۰۰	-	-	شرکتهای گروه و وابسته (عمدتاً زمز مشهد، رشت، گرگان و بهنوش ایران)
۶.۷	۵۷,۶۶۱	۱۷	۵۷,۶۳۶	-	-	رضبا با غشنا
۶.۴	۵۵,۰۳۹	-	-	۱۱.۴	۴,۲۰۰	محی الدین احمدی
۲.۶	۲۲,۴۴۷	-	-	۴.۲	۱,۵۳۸	سمیه گیلانی
۲.۷	۲۳,۱۰۰	-	-	۲۲.۸	۸,۳۹۵	قند فردوس
۴۲	۳۶۳,۸۹	۴۳	۱۴۰,۱۹۰	۱۶.۶	۶,۱۱۶	سایر
۱۰۰	۸۶۰,۳۶۰	۱۰۰	۳۲۷,۸۶۸	۱۰۰	۳۶,۷۸۹	

۲۰-۶- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات وارائه خدمات به شرح زیر می باشد.

درصد مبلغ میلیون ریال	دوره شش ماهه متنه به ۱۳۹۴ شهریور ۱۳۹۴				
	سود(زیان)		سود(زیان)		
	ناخالص به فروش	فروش	بهای تمام شده ناخالص	فروش	بهای تمام شده ناخالص
(۵)	(۱۴)	(۵,۰۲۴)	۴۱,۸۱۳	۳۶,۷۸۹	شکر
۲۵	۱۰	۲,۷۶۹	۲۳,۶۵۵	۲۶,۴۲۴	تفاله خشک
(۲)	-	-	-	-	درآمد تصفیه شکر خام به شکر سفید
۵۰	-	-	-	-	تفاله پرسی
۲۰	۲۴	۳۷۵	۱,۲۰۵	۱,۵۸۰	ملاس
		(۱,۸۸۰)	۶۶,۶۷۳	۶۴,۷۹۳	

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه متنه به ۱۳۹۴ شهریور

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	بادداشت	متنه به	متنه به	متنه به	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۳	۱۳۹۴		۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال					
۹۵۶,۳۵۴	۲۵۷,۴۶۱		۵,۲۴۹		۲۱-۱			مواد مستقیم
۱۶,۹۰	۵,۷۱۰		۲,۸۲۷		۲۱-۲			دستمزد مستقیم
۱۲۷,۴۶۹	۴۱,۰۰۴		۳۰,۳۳۷		۲۱-۲			سریار تولید
(۱,۸۸۱)	(۱۰)		-					درآمد فروش محصولات فرعی
(۱۷,۰۷۰)	-		(۶,۵۸۵)					کسر می شود: هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۰۸۱,۸۲۲	۳۰۴,۱۶۵		۳۱,۸۲۸					جمع هزینه های تولید
(۱,۸۵۳)	-		(۳۱,۸۲۸)		۵-۳			کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۰۷۹,۹۷۹	۳۰۴,۱۶۵		-					بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۲,۱۶۴	۱۲,۱۶۴		۳۲,۲۳۵		۲۰-۴			خرید شکر سفید
(۰,۲۵۶)	۴۷,۷۶۱		۳۴,۴۳۸					کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته
۱,۰۸۶,۸۷۷	۳۶۴,۰۹۰		۶۶,۶۷۳					بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۱-۱- اجزای تشکیل دهنده مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	بادداشت	متنه به	متنه به	متنه به	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۳	۱۳۹۴		۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال					
۵۲۵,۴۰۷	۳۹,۱۹۴		-		۲۱-۱			بهای مواد اولیه
۲۲,۳۷۰	-		-					کرایه حمل بین سیلوها
۱۱,۴۸۹	۳,۶۲۷		۳,۴۷۰					حقوق و دستمزد و سریار بخش کشاورزی
۷,۸۴۴	۶۸۳		-					تفاوت قند سهمیه پیمانکاران
۳۳,۵۲۰	۴,۲۳۶		-					تفاوت تفاله سهمیه پیمانکاران
۳۴۰,۲۲۴	۲۰۶,۴۰۹		-					شکر خام خریداری شده
۱۴,۵۰۰	۶,۹۳۹		۱,۷۷۹		۲۱-۱-۱			سایر مواد مصرفی
۹۵۶,۳۵۴	۲۶۱,۰۸۸		۵,۲۴۹					
-	(۳,۶۲۷)		-					کسر میشود هزینه انتقالی به دوره آتی
۹۵۶,۳۵۴	۲۵۷,۴۶۱		۵,۲۴۹					

شرکت تولیدی فنند شیر و آن، ویجان و پیجنورد (اسلامی)

صادراتی مالی میان دوره ای

پاداشتهای توپیچی صورت گرفته میان دوره ای

برای دوره میانی، شش ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱-۱-۱-۲ - سایر مواد صرفی عمدتاً مربوط به هزینه های استخراج و حمل سیگ آهک می باشد کا هشت بیان مذکور نسبت به دوره قبل ناشی از عدم تعامل در دوره صورت گزارش بوده

است.

دستمزد مستقیم - میلیون ریال

سپار تولید - میلیون ریال

دروه مالی شش ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	دروه مالی شش ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	باداشت ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶
۴۰,۷۹۷	۳۳,۸۰۶	۱۳,۳۳۹
۷,۷۷۳	۴,۰۸۷	۵,۶۶۰
۳,۵۳۷	۱,۳۷۷	۱,۱۰۶
۳,۶۰۳	۸۰۲	۳۶۶
۲,۳۴۴	-	۲۰۹
۶,۶۳۰	۱,۰۲۲	۲۱-۲-۱
۲,۰۵۲	۲,۹۱۰	۲۱-۲-۱
۳۳,۷۵۸	۲,۸۹۳	۳۷۹
۲,۱۶۶	-	۱-۱-۲
۲,۵۷۴	-	۲۱-۲-۲
۱,۶۵۷	۵۰۳	۱-۱-۲
۹,۰۵۰	۲,۳۰۶	۱۶۸
۱۳۷,۴۷۸	۵۱,۷۳۳	۷۶,۱۱۲
-	۱۷۶,۹۵۰	۲۸۷
۱۳۷,۴۷۸	(۱۰۷۰۴)	(۱۰۶۰۴)
-	۱۷,۹۵۰	۵,۷۱۰
۱۳۷,۴۷۸	۳۰,۳۳۷	۲۸۷
کسر مشودهای انتقالی به دوره ای	۱۴,۰۰۴	۱۴,۰۰۴

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بختورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴ شهریور

- ۲۱-۲-۱- کاهش حقوق ، دستمزد و مزایا نسبت به دوره میانی مشابه سال قبل به علت عدم فعالیت شرکت در دوره جاری می باشد.
- ۲۱-۲-۲- کاهش هزینه تعمیرات نسبت به دوره میانی مشابه سال قبل به دلیل عدم فعالیت بهره برداری بهاری می باشد.
- ۲۱-۲-۳- کاهش هزینه های گازبرق و سوخت مصرفی نسبت به دوره میانی مشابه سال قبل به دلیل عدم بهره برداری بوده است.
- ۲۱-۲-۴- کاهش هزینه تسهیم نسبت به دوره میانی مشابه سال قبل به دلیل عدم تولید و تسهیم هزینه می باشد.

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴ شهریور	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریور	بادداشت		
				حقوق و دستمزد	عیدی و پاداش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۰,۳۷۳	۵,۶۶۰	۴,۵۶۱	۲۱-۲-۱		سوخت و تعمیر دارایها
۶۶۷	۴۶۲	۲۳۱	۲۱-۲-۱		استهلاک دارایها
۱,۵۱۵	۱,۳۵۵	۱,۶۲۰	۲۱-۲-۱		خرید خدمات
۲,۰۴۱	۳۷۵	۱۱۸			هزینه پذیرایی و کانتین
۸۹۷	۷۸۴	۲۸۰			هزینه های توزیع و فروش
۸۲۳	۲۳۵	۲۱۱			حضور جلسات و باداش هیات مدیر
۱,۲۰۹	۱,۵۱۰	۴۶۰			سهم از مراکز خدماتی
۱,۷۷۵	۷۳۹	۴۰۹			سایر
۷۴۳	۱۹۳	۸۲			
۴۹۴	۵۹۳	۲۹			
۱۶,۳۹۶	۵,۰۰۶	-			
۵,۱۴۱	۲,۴۶۱	۸۰۱			
۴۲,۰۷۴	۱۹,۳۷۳	۸,۸۰۲			

- ۲۲-۱- کاهش هزینه های عمومی اداری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به علت عدم فعالیت در طی دوره و صرفه جویی در هزینه ها می باشد.

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۴	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴ شهریور	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریور	بادداشت		
				فروش آهک	فروش دم چغفار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			سایر درآمدها
۶۰۴	۴۲۵	۶۱۷			هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۶۲۴	۱۰	-			هزینه خدمات مشاوره ای
۵۷۳	۴۵	۳۹			سایر هزینه های عملیاتی
(۱۷,۰۷۰)	-	(۶,۵۸۵)			
(۳۹۰)	(۱۳۶)	(۱۱۶)	۲۳-۱		
-	-	(۱)			
(۱۴,۶۵۹)	۳۴۴	(۶,۰۴۶)			

- ۲۳- هزینه خدمات مشاوره ای عمدتاً بابت مبالغ پرداخت شده به مشاور حقوقی و مالیاتی شرکت می باشد.

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	میلیون ریال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	میلیون ریال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	میلیون ریال
۲۲,۶۴۹		۱۳,۶۱۴		۳۲,۰۸۸	
سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی					

-۲۴- افزایش در هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدهاً بابت اخذ تسهیلات جدیداز بانک ملی وملت به ترتیب به مبلغ ۵۰۰۰ و ۲۶۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	میلیون ریال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	میلیون ریال	بادداشت
۳,۵۶۵	-	-	-	سود ناشی از فروش نهاده های کشاورزی
۳,۵۴۹	-	۱,۲۷۷		سود ناشی از فروش ضایعات-عمده آهن
۳,۶۱۸	۱,۶۵۴	۱,۱۷۷	۳-۱	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
۰,۳۴۰	-	-	-	وصول کارمزد از پیمانکاران بابت مساعدة
۳,۵۶۵	۳,۶۵۴	-	-	یارانه بذر
-	۵۹	۳۷		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۶۷	(۲۰)	(۷,۰۰۵)		سایر هزینه های غیر عملیاتی
۱۹,۹۰۴	۵,۳۴۷	(۴,۵۲۴)		

۲۶- مبنای محاسبه سود(زیان) هر سهم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴-میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳-میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴-میلیون ریال			
عملیاتی	غیرعملیاتی	عملیاتی	غیرعملیاتی	عملیاتی	غیرعملیاتی
(۱۲,۱۸۴)	(۵۵,۷۹۸)	(۸,۲۶۷)	(۱۴,۳۱۲)	(۲۶,۹۷۳)	(۱۶,۷۲۸)
-	-	-	-	-	-
(۱۲,۱۸۴)	(۵۵,۷۹۸)	(۸,۲۶۷)	(۱۴,۳۱۲)	(۲۶,۹۷۳)	(۱۶,۷۲۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل مالیات					
مالیات بردرآمد					
سود (زیان) عملیات در حال تداوم					

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)
صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) عملیاتی
(۵۰,۷۹۸)	(۱۴,۳۱۲)	(۱۶,۷۲۸)	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت (مشهود و نا مشهود)
۸,۱۰۵	۲,۵۰۳	۳,۴۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۳,۹۳۶	۳,۰۱۲	۵۰۹	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۷۳,۰۴۰)	۳۴,۴۷۵	۵۱,۸۹۹	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲۹,۰۰۵	(۵۱,۸۶۰)	(۳۹,۲۲۳)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۲۹,۸۲۰)	۳۰,۰۷۸	۶,۰۳۸	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی و ذخایر
۹۶,۸۳۵	(۹,۶۴۰)	(۲۰,۹۹۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۴۲,۳۵۵	۳۶,۶۷۴	(۱۸,۹۴۳)	خالص سایر درآمدها و هزینه هایی غیرعملیاتی
۱۶,۲۸۶	۳,۶۹۳	(۵,۷۰۱)	افزایش داراییهای نگهداری شده برای فروش
(۱۴۷)	-	-	
۳۸,۲۶۷	۳۵,۱۶۳	(۳۹,۶۴۴)	

۲۸- تعهدات بدھی های احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۸-۱ تعهدات سرمایه ای بابت طرح های واحد فنی (تعمیرات اساسی)، احداث سیستم تصفیه فاضلاب صنعتی به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲ بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح

زیراست :

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۳,۴۹۶	۲۳۳,۴۹۶	۲۳۳,۴۹۶	شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت تضمین محصولات
۷,۹۴۷	۲,۹۴۷	۲,۹۴۷	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی تهران بابت تضمین خرید بذر
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	سازمان بهینه سازی بابت تضمین گازسوز نمودن کورهای بخار
۲۴۱,۰۸۳	۲۴۱,۰۸۳	۲۴۱,۰۸۳	

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و یختنورد (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

-۴۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویداد با همیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی باشد بعد از تاریخ تراز نامه اتفاق نیافتد است.

-۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

-۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش:

مبلغ به میلیون ریال

سایر	تهریلات دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۹۷۷	۳۰,۷۰۰	-	-	۷	عضو هیات مدیریه	شرکت مادر تخصصی کترش صنایع غذایی سینا	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	-	-	۱۹,۶۵۴	۷	عضو مشترک هیات مدیریه	شرکت قند اصفهان	شرکتهای همگروه اتحت کنترل واحد
-			۱۲,۰۷۵	۷	عضو مشترک هیات مدیریه	شرکت قند چهار محال	
۹۷۷	۳۰,۷۰۰	-	۳۱,۷۲۹				جمع کل

-۳۰-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

مبالغ	مانده	طلب	طلب	برداختن های فیرتباری	برداختن های تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
(۲۵,۱۵۲)	-	(۷۶,۸۱۹)	-	(۷۶,۸۱۹)	-	-	شرکت مادر تخصصی کترش صنایع غذایی سینا	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۳۷,۹۸۰)	-	(۴۸,۲۹۶)	-	(۱۹,۶۵۴)	(۲۸,۶۴۲)	-	شرکت قند اصفهان	شرکتهای همگروه اتحت کنترل واحد
(۱۲,۰۷۵)	-	(۱۲,۰۷۵)	-	-	(۱۲,۰۷۵)	-	شرکت قند چهار محال	
-	۱۸۵۵	-	۵۸۱	-	-	۵۸۱	شرکت زمزم مشهد	واحدهای تجاری وابسته
-	-	-	۶۰	-	-	۶۰	شرکت شیر و دام بنیاد	
-	۵,۴۶۳	-	۵۷۶	-	-	۵۷۶	شرکت زمزم گرگان	
-	۱۵	-	۱۵	-	-	۱۵	شرکت زمزم کرمان	
-	۵۲۰	-	-	-	-	-	شرکت زمزم شرق	
(۷,۰۱۵)	-	(۷,۰۱۵)	-	(۷,۰۱۵)	-	-	پیاد مستعفان	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۸۵۲)	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات زراعی کاوش	سایر اشخاص وابسته
(۱۰۳,۰۷۴)	۷۸۵۸	(۱۴۴,۲۰۵)	۱,۲۳۲	(۱۰۳,۴۸۸)	(۴۰,۷۱۷)	۱,۲۳۲	جمع کل	

به اعتقاد هیات مدیره معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.