گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورتهای مالی میان‌دوره‌ای	۱ الی ۲۷

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت قند اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای‌مالی یاد شده براساس بررسی‌اجمالی‌انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی 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 می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

سازمان حسابرسی
گزارش

تاکید بر مطلب خاص

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

۴-۱ - بشرح یادداشت توضیحی ۴-۱ صورتهای‌مالی، شرکت در سال مالی قبل مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال بعنوان مابه‌التفاوت قیمت مصوب تا بهای تولید داخلی شکر تولیدی به درآمدهای عملیاتی و به طرفیت حسابهای‌دریافتنی(سازمان حمایت ازمصرف‌کنندگان و تولید کنندگان) منظور نموده که تا تاریخ این گزارش مبلغی از بابت مورد فوق دریافت نشده است.

۴-۲ - بشرح یادداشت توضیحی۱۲صورتهای‌مالی، براساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی و برگ تشخیص‌صادره توسط اداره امور مالیاتی استان‌اصفهان جهت مالیات بر درآمد عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و۱۳۹۲ جمعاً مبلغ ۵۳ میلیارد مازاد بر مبالغ ذخیره و پرداخت شده مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش نتیجه قطعی آن مشخص نشده است. تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت، موکول به اعلام نظر اداره امور مالیاتی مربوط می‌باشد.

سایر موارد

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، بعلت عدم پرداخت اقساط تسهیلات پرداختی به شرکت قند شیروان توسط بانک صادرات ایران شعبه‌خیابان جی‌استان‌اصفهان، از طرف بانک یادشده مبلغ ۱۰میلیاردریال‌از حساب بانکی شرکت قند اصفهان(بعنوان ضامن) برداشت گردیده که شرکت مبلغ مزبور را به بدهکار شرکت فوق‌الذکر منظور نموده است. شایان ذکر اینکه خالص مطالبات شرکت قند اصفهان از شرکت مذکور بالغ بر ۴۴ میلیارد ریال می‌باشد که عمدتاً مربوط به فروش بذر در سال مالی قبل بوده و علیرغم پیگیری بعمل آمده تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است.

۲۶ آبان ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

یزدان خدیبی **جمشید دانش**

تاریخ:.....
شماره:.....
پیوست:.....

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومي عادي صاحبان سهام

با احترام

به پيوست صورتهاي مالي شركت قند اصفهان(سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱شهریور ماه ۱۳۹۴تقدیم می گردد.

اجزاي تشكيل دهنده صورتهاي مالي به قرار زير است:

	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت سود زيان	۳
گردش حساب سود (زيان)انباشته	۳
صورت جريان وجوه نقد	۴
يادداشتهاي توضيحي :	
تاريخچه فعاليت	۵
اهم رويه هاي حسابداري	۵-۸
يادداشتهاي مربوط به اقلام مندرج در صورتهاي مالي	۹-۲۷

صورتهاي مالي براساس استانداردهاي حسابداري تهيه شده ودرتاريخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۹ به تاييد هيئت مديره شركت رسيده است.

اعضاء هيئت مديره ومديرعامل	نام نماينده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
بنیاد علوی	آقای بهمن دانائی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت مادرتخصصی گسترش صنایع غذائی سینا	آقای عبدالحمید چناری	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت مادر تخصصی مالی وسرمایه گذاری سینا	آقای عباس کریمیان	عضوهیئت مدیره	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	خانم زهرا سادات یزدان پناه	عضوهیئت مدیره	
شرکت مدیریت وسرمایه گذاری کوثربهمن	آقای علی اکبر منتظری	عضوهیئت مدیره	

E-mail:info@esfahansugar.com
www.esfahansugar.com

تلفن تماس: ۴-۵۲۳۰۳۹۱-۰۳۱۱ نمابر: ۰۳۱۱-۵۲۱۰۸۰۸
تلفن واحد فروش: ۵۲۴۸۷۶۶ - واحد کشاورزی: ۵۲۲۱۰۴۳
اصفهان- خیابان جی شرقی - سه راه ارغوانیه - کدپستی: ۸۱۵۹۷-۷۵۱۶۱

علامت استاندارد ایران
نشانه مرغوبیت کالاست
ISO 9001:2008
ISO 14001:2004
OHSAS 18001:2007
HACCP

شرکت قند اصفهان (سهامی عا م)

ترازنا مه

در تاریخ۳۱شهریور ۱۳۹۴

داراييِ ها	يادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ميليون ريال	ميليون ريال
دارايي هاي جاري :			
موجودي نقد	۳	۱۵,۹۰۳	۱۸,۴۲۵
دريافتنی های تجاری وغير تجاری	۴	۳۳۹,۹۷۵	۲۲۴,۰۵۴
موجودي مواد و كالا	۵	۱۶۸,۵۷۴	۳۴۰,۷۶۰
پيش پرداخت ها	۶	۱۲۹,۶۹۲	۴۹,۷۳۵
جمع داراييها ي جاري		۶۵۴,۱۴۴	۶۳۲,۹۷۴
دارايي هاي غير جاري :			
سرمايه گذاري هاي بلند مدت	۷	۱,۸۴۷	۱,۸۴۷
دارايی های نامشهود	۸	۳,۳۴۰	۳,۴۱۰
دارايي هاي ثابت مشهود	۹	۲۶۵,۱۷۸	۲۶۸,۶۴۵
ساير دارايي ها	۱۰	۴,۳۵۵	۴,۳۵۵
جمع دارايي هاي غير جاري		۲۷۴,۷۲۰	۲۷۸,۲۵۷
جمع دارايي ها		۹۲۸,۸۶۴	۹۱۱,۲۳۱

بدهي ها و حقوق صاحبان سهام	يادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ميليون ريال	ميليون ريال
بدهي هاي جاري :			
پرداختنی های تجاری وغير تجاری	۱۱	۲۹۶,۴۴۰	۱۹۴,۳۲۵
ماليات پرداختنی	۱۲	۱۱,۲۴۷	۱۱,۳۳۵
سود سهام پرداختني	۱۳	۴۵,۷۲۰	۴۳,۸۴۰
تسهيلات مالی	۱۴	۳۴۷,۳۴۴	۳۶۸,۱۲۶
پيش دريافت ها	۱۵	۴۶,۳۳۹	۵۹,۵۴۹
جمع بدهي هاي جاري		۷۴۷,۰۹۰	۶۷۷,۱۷۵
بدهي هاي غير جاري :			
تسهيلات مالی بلند مدت	۱۴	۱۸۹	۷۱۲
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۶	۱۹,۲۴۱	۱۷,۱۴۰
جمع بدهي هاي غيرجاری		۱۹,۴۳۰	۱۷,۸۵۲
جمع بدهي ها		۷۶۶,۵۲۰	۶۹۵,۰۲۷
حقوق صاحبان سهام :			
سرمايه	۱۷	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰
اندوخته قانوني	۱۸	۹,۹۸۸	۹,۹۸۸
ساير اندوخته ها	۱۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سود (زيان)انباشته		(۴۳,۶۴۴)	۱۰,۲۱۶
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۶۲,۳۴۴	۲۱۶,۲۰۴
جمع بدهي ها و حقوق صاحبان سهام		۹۲۸,۸۶۴	۹۱۱,۲۳۱

يادداشتهاي توضيحي همراه، بخش جدائی ناپذير صورتهاي مالي است.

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

صورت سود وزیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱شهریور ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		(تجدید ارائه شده) دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۲۰		۷۴۹,۶۹۳		۱,۱۲۳,۶۹۷		۲,۳۲۱,۲۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۱		(۷۲۲,۰۶۶)		(۱,۰۹۸,۰۲۵)		(۲,۱۸۷,۹۷۸)
سود ناخالص			۲۷,۶۲۷		۲۵,۶۷۲		۱۳۳,۲۲۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۱۹,۶۴۴)		(۱۹,۱۰۱)		(۴۲,۲۶۳)	
سایر اقلام عملیاتی	۲۳	(۱۰,۳۹۴)		۳,۲۵۴		(۱۵,۷۰۷)	
			(۳۰,۰۳۸)		(۱۵,۸۴۷)		(۵۷,۹۷۰)
سود(زیان)عملیاتی			(۲,۴۱۱)		۹,۸۲۵		۷۵,۲۵۳
هزینه های مالی	۲۴	(۴۷,۰۸۲)		(۳۹,۳۳۴)		(۸۶,۷۹۷)	
سایر درآمدهاوهزینه های غیرعملیاتی	۲۵	۵,۳۸۳		۶,۵۷۵		۲۲,۷۹۰	
			(۴۱,۶۹۹)		(۳۲,۷۵۹)		(۶۴,۰۰۷)
سود(زیان) قبل از مالیات			(۴۴,۱۱۰)		(۲۲,۹۳۴)		۱۱,۲۴۶
مالیات بر درآمد			۰		۰		(۱,۷۲۳)
سود (زیان)خالص			(۴۴,۱۱۰)		(۲۲,۹۳۴)		۹,۵۲۳
سود (زیان) پایه هر سهم :	۲۶						
سود عملیاتی - ریال			(۱۲)		۵۰		۲۹۸
زیان غیر عملیاتی - ریال			(۲۱۴)		(۱۶۸)		(۲۴۹)
سود(زیان) پایه هر سهم - ریال			(۲۲۶)		(۱۱۸)		۴۹

گردش حساب سود (زیان)انباشته

سود(زیان) خالص		(۴۴,۱۱۰)	(۲۲,۹۳۴)	۹,۵۲۳
سود انباشته در ابتداي دوره		۱۰,۲۱۶	۱۳۸,۷۰۲	۱۳۸,۷۰۲
تعدیلات سنواتي	۲۷	–	(۹۷۱)	(۹۷۱)
سود انباشته درابتداي دوره - تعدیل شده		۱۰,۲۱۶	۱۳۷,۷۳۱	۱۳۷,۷۳۱
سود سهام مصوب		(۹,۷۵۰)	(۱۳۶,۵۰۰)	(۱۳۶,۵۰۰)
سود (زیان)قابل تخصیص		(۴۳,۶۴۴)	۱,۲۳۱	۱,۲۳۱
اندوخته قانونی		–	(۲۱,۷۰۳)	۱۰,۷۵۴
سود(زیان) انباشته پایان دوره		(۴۳,۶۴۴)	(۲۱,۷۰۳)	(۵۳۸)
				۱۰,۲۱۶

ازآنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود وزیان جامع محدود به زیان دوره می باشد،صورت سود وزیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهاي توضیحي همراه، بخش جدانی ناپذیر صورتهاي مالي است.

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به۳۱شهریور۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهاي عملیاتي :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشي از فعالیتهاي عملیاتي	۲۸	۸۰,۵۷۳	۹۳,۰۲۱	۲۶۰,۸۸۸
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختي بابت تامین مالي :				
سود پرداختي بابت تسهیلات مالي		(۴۴,۳۳۲)	(۳۶,۵۹۰)	(۹۲,۳۲۶)
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری		۴,۸۸۰	۳,۴۵۲	۷,۰۸۵
سود سهام پرداختي		(۷,۸۷۰)	(۲۴,۰۹۶)	(۱۴۹,۹۱۱)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشي از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختي بابت تامین مالي		(۴۷,۳۲۲)	(۵۷,۲۳۴)	(۲۳۵,۱۵۲)
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختي		–	(۱۶,۸۰۵)	(۳۳,۴۸۹)
فعالیتهاي سـرمـایه گذاري :				
وجوه پرداختي جهت خرید داراییهاي ثابت مشهود		(۱۱,۷۱۳)	(۱۳,۱۹۵)	(۳۰,۶۱۲)
وجوه حاصل از فروش داراییهاي ثابت مشهود		–	۹۶۶	۴,۸۲۶
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری		–	(۱,۰۰۰)	(۱,۷۰۰)
جریان خالص(خروج) وجه نقد ناشي از فعالیتهاي سرمایه گذاري		(۱۱,۷۱۳)	(۱۳,۲۲۹)	(۲۷,۴۸۶)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامین مالي		۲۱,۵۳۸	۵,۷۵۳	(۳۵,۲۳۹)
فعالیتهاي تامین مالي :				
دریافت تسهیلات مالي		۳۱۶,۹۳۵	۳۳۳,۱۰۰	۴۴۸,۳۲۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالي دریافتي		(۳۴۰,۹۹۵)	(۳۰۹,۵۷۵)	(۴۲۰,۵۵۰)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشي از فعالیتهاي تامین مالي		(۲۴,۰۶۰)	۲۳,۵۲۵	۲۷,۷۷۰
خالص افزایش(کاهش) دروجه نقد		(۲,۵۲۲)	۲۹,۲۷۸	(۷,۴۶۹)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره		۱۸,۴۲۵	۲۵,۸۹۴	۲۵,۸۹۴
مانده وجه نقد در پایان دوره		۱۵,۹۰۳	۵۵,۱۷۲	۱۸,۴۲۵

یادداشتهاي توضیحي همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهاي مالي است.

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت قند اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۷ مرداد ۱۳۳۷ تحت شماره ۶۲۱۱در اداره ثبت شرکتهاي تهران به ثبت رسیده و متعاقبا" از مهر ماه ۱۳۴۰شروع به بهره برداري نموده است.شرکت درتاریخ ۲۰آبان ماه ۱۳۶۵ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامي عام تبدیل شده ودر تاریخ۱۳۷۶/۷/۲۲ دربورس اوراق بهادارپذیرفته شده است، در حال حاضر شرکت جزء واحدهاي تجاری فرعی شرکت مادرتخصصی گسترش صنایع غذائی سینا و واحد تجاری نهائی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است.نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان-خیابان جی شرقی - سه راه ارغوانیه - کدپستی ۷۵۱۶۱-۸۱۵۹۷ ومحل فعالیت اصلی آن درشهر اصفهان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلي

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده۲ اساسنامه تا سیس کارخانه قند و بهره برداري ازآن ، خرید مواد اولیه و فروش تولیدات کارخانه ، اشتغال به عرضه و فروش فرآورده هاي نفتي مازاد بر احتیاج و انجام کلیه امور اعم از تجاری، صنعتي ،کشاورزي وانجام هرگونه سرمایه گذاری و مشارکت که با موضوع فعالیت شرکت ارتباط داشته باشد وانجام فعالیتهای تحقیقاتی ومطالعاتی وخدمات آزمایشگاهی مي باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طي دوره به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۳۴	۱۴۰	۱۳۶
کارکنان قراردادی	۲۷۱	۲۵۰	۲۸۳
	۴۰۵	۳۹۰	۴۱۹

۲ - اهم رویه هاي حسابداري

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهاي مالي اساسا بر مبناي بهاي تمام شده تاریخي تهیه و در موارد زیر از ارزشهاي جاري نیز استفاده شده است.

الف - ساختمان بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۹)

۲-۲- موجودي مواد و کالا

موجودی مواد وکالا برمبنای اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک ازاقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه وبسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای درجریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
ملاس وتفاله خشک	میانگین موزون
قطعات،لوازم یدکی وسایر موجودیها	میانگین موزون

۳-۲- سرمایه گذاري ها

نحوه ارزیابی وشناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار — بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری — اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکت ها — درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار — درزمان تحقق سود تضمین شده

۴- ۲- داراییهای نامشهود

۱-۴-۲-داراییهای نامشهود ،بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری ودر حسابهاثبت میشود.

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

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

۵ -۲- داراییهاي ثابت مشهود

۱-۵-۲- داراییهاي ثابت مشهود،به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲، بر مبناي بهـاي تمام شده اندازه گیری می شود. مخـارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استانداردعملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجربه افزایش منافع اقتصادی حاصل ازدارایی شود ،به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمرمفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود.مخارج روزمره تعمیر ونگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استانداردعملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود،در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسائی می گردد.

۲-۵-۲- ساختمانها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در راستای بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور درتاریخ اسفند ماه ۱۳۹۱ ارزیابی و با استفاده از کارشناسان مستقل ، صورت پذیرفته است .

۳-۵-۲-استهلاك داراييهاي ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمرمفید برآوردی) داراييهاي مربوط با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکا ت موضوع ماده۱۵۱قانون ماليا تهاي مستقيم مصوب اسفند ماه۱۳۶۶ واصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهاي زير محاسبه مي شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷ ، ۸ و ۱۰درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۵ سال	مستقیم
وسایط نقلیه	۳۵ ، ۳۰ و ۲۵درصد	نزولي
ماشین آلات کشاورزی وابزارآلات	۳۰ درصد و ۴ سال	نزولي و مستقيم
اثاثه و منصوبات	۱۰ سال	مستقيم
تاسیسات	۱۰درصد، ۱۲درصد و ۸ سال	نزولي و مستقيم

۱-۳-۵-۲- برای داراييهاي 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 مواردي كه هر يك از داراييِ هاي استهلاك پذير پس ازآمادگي جهت بهره برداري به علت تعطيل كار يا علل ديگربراي مدتي مورد استفاده قرار نگيرد،ميزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰% نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۳-۵-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) ، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ،بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحدمولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسرمخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد.ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل ازمالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد.

۴-۶-۲- تنها درصورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی(یا واحدمولد وجه نقد)تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله درسود و زیان شناسائی می گردد ، مگراینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که دراین صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۶-۲- درصورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسائی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولدوجه نقد)می باشد،مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری بافرض عدم شناسائی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل ،افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولدوجه نقد) نیز بلا فاصله در سود وزیان شناسائی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشدکه دراین صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۷-۲- ذخائر

۱-۷- ۲- ذخیره مزاياي پايان خدمت كاركنان

ذخيره مزاياي پايان خدمت كليه كاركنان (اعم از دائم وقراردادی) بر اساس يك ماه آخرين حقوق و مزاياي مستمربراي هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور مي شود.

۸-۲- درآمد عملياتی

درآمد عملياتی به ارزش منصفانه مابه ازای دريافتی يا دريافتنی و به كسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفيفات اندازه گيری می شود.

۱-۸- ۲- درآمدعملياتی حاصل از فروش كالا در زمان تحويل كالا به مشتری شناسا نی می شود.

۲-۸- ۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسا نی می گردد.

۹-۲- مخارج تامين مالي

مخارج تامين مالي در دوره وقوع به عنوان هزينه شناسايي مي شود ، به استثناي مخارجي كه مستقيما قابل انتساب به تحصيل "داراييهاي واجد شرايط" است.

۱۰-۲- تسعير ارز

۱-۱۰- ۲- اقلام پولي ارزي با نرخ قابل دسترس در تاريخ ترازنامه و اقلام غير پولي كه به بهاي تمام شده تاريخي بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ قابل دسترس در تاريخ انجام معامله ، تسعيرمي شود. تفاوتهای ناشی از تسويه يا تسعير اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زير درحسابها منظورمی شود:

الف - تفاوت های تسعير بدهی های ارزی مربوط به دارايی های واجد شرايط به بهای تمام شده آن دارايی منظور می شود.

ب - در ساير موارد ، به عنوان درآمد يا هزينه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود وزيان گزارش می شود.

۱۱-۲- گزارشگری مالی میان دوره ای

سال مالی شرکت تا پایان اسفند ماه بوده وصورتهای مالی ویادداشتهای توضیحی برای شش ماهه اول سال ۱۳۹۴تهیه وارائه گردیده است.رویه های حسابداری درتهیه صورتهای مالی میان دوره ای بطور یکنواخت نسبت به دوره های مالی قبل رعایت گردیده ونحوه تهیه وارائه صورتهای مالی مزبور طبق استاندارد شماره ۲۲تحت عنوان "گزارشگری مالی میان دوره ای "می باشد.

۳- موجودي نقد

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۳۳۰	۱۸,۱۴۵
موجودی نزد بانکها	
۱,۵۷۳	۲۸۰
موجودی صندوق وتنخواه گردان ها	
۱۵,۹۰۳	۱۸,۴۲۵

۱-۳- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۳۸میلیون ریال(سال قبل به مبلغ ۱۵۶میلیون ریال) نزد صندوق می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری وغیر تجاری

۱۳۹۴/۶/۳۱			۱۳۹۳
مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
اسناد دریافتنی :			
۳۰,۸۸۵	–	۳۰,۸۸۵	۲۸,۵۲۵
اشخاص وابسته (یادداشت۲۹)			
۱۸,۵۸۳	–	۱۸,۵۸۳	۱۰,۴۵۶
سایر مشتریان (۲۹فقره)			
۴۹,۴۶۸	–	۴۹,۴۶۸	۳۸,۹۸۱
کسر میشود: اسناد دریافتنی تادیه نشده(یادداشت ۱۵)			
(۸,۰۰۲)	–	(۸,۰۰۲)	(۲۰,۷۳۸)
۴۱,۴۶۶	–	۴۱,۴۶۶	۱۸,۲۴۳
حسابهای دریافتنی :			
۱۹,۹۴۳	–	۱۹,۹۴۳	۱۱,۸۹۲
اشخاص وابسته (یادداشت۲۹)			
۱۰۹,۹۹۲	–	۱۰۹,۹۹۲	۱۰۹,۹۹۲
سازمان حمایت ازمصرف کنندگان وتولید کنندگان			
۷۱,۶۹۱	–	۷۱,۶۹۱	۵,۳۷۹
سایر مشتریان (عمدتا"آقای علیرضاکلانتربه مبلغ ۵۸،۰۵۷میلیون ریال)			
۲۰۱,۶۲۶	–	۲۰۱,۶۲۶	۱۲۷,۲۶۳
۲۴۳,۰۹۲	–	۲۴۳,۰۹۲	۱۴۵,۵۰۶
دریافتنی های غیر تجاری:			
۳۴	–	۳۴	۳۴
اسناد دریافتنی			
۶,۷۰۱	–	۶,۷۰۱	۳,۹۹۵
کارکنان (وام ومساعده)			
۳,۶۵۴	–	۳,۶۵۴	۳۴۵
سپرده های موقت			
۷۵,۲۵۶	–	۷۵,۲۵۶	۶۲,۲۱۷
اشخاص وابسته (یادداشت۲۹)			
۱۱,۴۵۲	(۲۱۴)	۱۱,۲۳۸	۱۱,۹۵۷
سایر			
۹۷,۰۹۷	(۲۱۴)	۹۶,۸۸۳	۷۸,۵۴۸
۳۴۰,۱۸۹	(۲۱۴)	۳۳۹,۹۷۵	۲۲۴,۰۵۴

۱-۴- مبلغ ۱۰۹،۹۹۲ میلیون ریال مطالبات از سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان بابت مابه التفاوت قیمت مصوب با بهای تولید داخل شکرسفید تولیدی از چغندر می باشد که باستناد نامه های شماره ۸۰۸۸ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۹ انجمن صنفی کارخانه های قند وشکرایران و۱۵۹۰۱۱مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۵ معاونت اجرائی ریاست جمهوری و براساس تبصره ۲بند (د) ماده۱۰۱ قانون برنامه ۵ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران (بازاء فروش هر کیلو شکر استحصالی از چغندر، مبلغ ۲،۰۰۰ ریال) درسال قبل درحسابها ثبت گردیده است،لیکن علیرغم پیگیری های بعمل آمده تاکنون به نتیجه نهائی منجر نگردیده است.

۵- موجودی مواد وکالا

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۹۳۷	۲۱۰,۴۲۷
۱۴,۲۷۱	۳,۰۴۵
۳۲,۵۴۷	۳۵,۶۸۲
۱۰۲,۸۱۹	۶۴,۸۸۶
۱۶۸,۵۷۴	۳۱۴,۰۴۰
–	۲۶,۷۲۰
۱۶۸,۵۷۴	۳۴۰,۷۶۰

کالای ساخته شده
مواد اولیه وبسته بندی
قطعات ولوازم یدکی
سایر موجودیها
کالای در راه

۱-۵- موجودی مواد اولیه وبسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات ولوازم یدکی تا مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی ازآتش سوزی بیمه شده است.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۰۱۰	۱۷۳
۴۸,۴۹۲	۴۴,۲۹۱
۵,۸۸۱	۵,۷۹۳
۱۱,۱۹۰	۵,۲۷۱
۶۵,۵۶۳	۵۵,۳۵۵
۱۳۵,۵۷۳	۵۵,۵۲۸
(۵,۸۸۱)	(۵,۷۹۳)
۱۲۹,۶۹۲	۴۹,۷۳۵

پیش پرداختهای خارجی :
سفارشات مواد اولیه(یادداشت۱-۶)
پیش پرداختهای داخلی :
خرید مواد اولیه
پیش پرداخت مالیات
سایر (۳۹فقره)
کسر میشود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)

۱-۶- مبلغ ۷۰،۰۱۰ میلیون ریال سفارشات مواد اولیه عمدتا"(۶۹،۵۷۰میلیون ریال)مربوط به۲۰درصد پیش پرداخت بهای اعتبار اسنادی وهزینه های کمرگی مقدار ۳۴،۵۰۰تن شکر خام خریداری شده (به مبلغ ۲،۰۸۳،۸۰۰فرانک سوئیس)از کشور برزیل می باشد،که به شماره ثبت سفارش ۸۶۶۲۷۰۹۶نزدبانک اقتصاد نوین شعبه چهارباغ بالااصفهان گشایش اعتبارشده است.

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۷	۱۴۷
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰
۱,۸۴۷	۱,۸۴۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی (نزدبانک کشاورزی شعبه مرکزی)

۱-۷- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهاي تمام شده	درصد سرمايه گذاري	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۳)	۳	-	۱۵۰
-	-	(۵۶)	۵۶	۰/۴	۵۶۳۵۴۴
۱۰	۱۰	(۴۰)	۵۰	۲/۷۸	۱۰۰۰
۴۵	۴۵	-	۴۵	-	۳
۲۵	۲۵	-	۲۵	-	۵
۲۰	۲۰	-	۲۰	-	۱۹۹۶۶
۱	۱	-	۱	-	-
۲۳	۲۳	-	۲۳	۵	۲۲۵۰۰
۲۳	۲۳	-	۲۳	-	۲۳۶
۱۴۷	۱۴۷	(۹۶)	۲۴۳		
۱۴۷	۱۴۷	(۹۹)	۲۴۶		

سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی وفرابورسی):

بانك صادرات ایران

سایر شرکتها:

بانك صنعت و معدن ایران

دفتر مشاوره وخدمات بازرگاني صنايع قند كشور(سهامي خاص)

شركت سرمايه گذاري خانه صنعت و معدن استان اصفهان

صندوق تحقيق و توسعه صنايع و معادن

شركت سرمايه گذاري كشاورزي ايران

شركت كشت مكانيزه چغندر

شركت تحقيقات زراعي كارخانجات قند استان اصفهان(سهامي خاص)

شركت ايران شكر

۸- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	بهای تمام شده		استهلاک انباشته وکاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده درابتدای دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
حق امتیاز خدمات عمومی	۲,۴۱۱	۲,۴۱۱	–	–	–	۲,۴۱۱	۲,۴۱۱
نرم افزار رایانه ای	۱,۵۵۹	۱,۵۵۹	(۵۶۰)	(۷۰)	(۶۳۰)	۹۲۹	۹۹۹
	۳,۹۷۰	۳,۹۷۰	(۵۶۰)	(۷۰)	(۶۳۰)	۳,۳۴۰	۳,۴۱۰

۹- داراییهای ثابت مشهود

	بهاي تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال				استهلاك انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتري- میلیون ریال	
	ماندہ در ابتداي دوره	افزایش	نقل وانتقالات	ماندہ در پایان دوره	ماندہ در ابتداي دوره	استهلاک	ماندہ در پایان دوره	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
زمین	۴۵۹	–	–	۴۵۹	–	–	–	۴۵۹	۴۵۹
ساختمان	۱۹۹,۲۰۴	۳۴۸	۱,۳۵۱	۲۰۰,۹۰۳	۳۱,۸۸۰	۷,۴۴۹	۳۹,۳۲۹	۱۶۱,۵۷۴	۱۶۷,۳۲۴
ماشین آلات وتجهیزات	۸۷,۳۰۱	۶,۳۰۲	۱,۲۷۸	۹۴,۸۸۱	۴۴,۴۶۹	۴,۰۸۲	۴۸,۵۵۱	۴۶,۳۳۰	۴۲,۸۳۲
وسایل نقلیه	۹,۱۵۵	۲۴۳	–	۹,۳۹۸	۵,۵۷۲	۴۹۳	۶,۰۶۵	۳,۳۳۳	۳,۵۸۳
ابزار آلات وقالبها	۸,۰۷۱	۲۷۹	–	۸,۳۵۰	۴,۲۱۸	۶۳۸	۴,۸۵۶	۳,۴۹۴	۳,۸۵۳
اثاثه ومنصوبات	۱۱,۲۷۶	۳۱۲	–	۱۱,۵۸۸	۵,۲۴۰	۴۵۰	۵,۶۹۰	۵,۸۹۸	۶,۰۳۶
تاسیسات	۵۰,۲۶۸	۳۲۶	۲۴۱	۵۰,۸۳۵	۹,۷۴۷	۲,۰۶۸	۱۱,۸۱۵	۳۹,۰۲۰	۴۰,۵۲۱
	۳۶۵,۷۳۴	۷,۸۱۰	۲,۸۷۰	۳۷۶,۴۱۴	۱۰۱,۱۲۶	۱۵,۱۸۰	۱۱۶,۳۰۶	۲۶۰,۱۰۸	۲۶۴,۶۰۸
دارائیهای در جریان تکمیل	۲,۶۸۱	۲۳۷	(۱,۶۴۱)	۱,۲۷۷				۱,۲۷۷	۲,۶۸۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱,۳۵۶	۳,۶۶۶	(۱,۲۲۹)	۳,۷۹۳				۳,۷۹۳	۱,۳۵۶
	۳۶۹,۷۷۱	۱۱,۷۱۳	–	۳۸۱,۴۸۴	۱۰۱,۱۲۶	۱۵,۱۸۰	۱۱۶,۳۰۶	۲۶۵,۱۷۸	۲۶۸,۶۴۵

۹-۱ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش۴۰۸،۶۲۳ میلیون ریال در مقابل حوادث احتمالی ناشی از حریق ، سیل وزلزله از پوشش بیمه ای بر خوردار است.

۹-۲ - سند مالکیت زمین کارخانه به مبلغ ۱۰۲میلیارد ریال درقبال اخذتسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه جی شرقی (شهیدصدوقی) دررهن بانک مذکورمیباشد.

۳-۹- ساختمانهای شرکت درسال ۱۳۹۱ درراستای بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ مورد تجدید ارزیابی قرارگرفته وتفاوت آن به مبلغ ۱۷۱ میلیارد ریال طی انجام مراحل قانونی در سال ۱۳۹۲ به سرمایه شرکت اضافه گردید ، مقایسه هزینه استهلاک ساختمانها مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده بشرح زیرمی باشد:

	۱۳۹۴/۶/۳۱- میلیون ریال			۱۳۹۳- میلیون ریال		
	برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	تفاوت	برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	تفاوت
ساختمان	۲,۴۶۵	۷,۴۴۹	۴,۹۸۴	۲,۳۸۰	۱۵,۶۵۵	۱۳,۲۷۵

۴-۹- داراییهای در دست تکمیل بشرح زیر است:

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳			۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳	
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پروژه تولید آهک هیدراته	۱۰۰	۲۰	۹۴	۰	۰	۹۰۱	تولید جدید آهک
پروژه تولید شکر قهوه ای	۱۰	۱۰	۹۶	۷۰۴	۷۰۴	۷۰۴	تولید شکرقهوه ای
سایر(تعمیرات اساسی دارائیهای ثابت موجود - دفترتهران)				۴,۰۰۰	۵۷۳	۱,۰۷۶	سایر
				۴,۲۲۲	۱,۲۷۷	۲,۶۸۱	

۱۰- سایر داراییها

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
وجوه بانکی مسدود شده	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سهم از زمین وساختمان ماهشهر در قبال تسویه بدهی شرکت زمزم خوزستان	۳,۳۵۵	۳,۳۵۵
	۴,۳۵۵	۴,۳۵۵

۱-۰-۱- طی مبایعه نامه مورخ ۱۳۸۸/۴/۶ با شرکت قند چهار محال ۳۶/۸۷ درصد از زمین واقع در ماهشهر در قبال تسویه بدهی شرکت زمزم خوزستان به مبلغ ۳،۳۵۵ میلیون ریال سهم شرکت قند اصفهان می باشد.

۱۱- پرداختنی های تجاری وغیر تجاری :

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲	۲
۱۰۷,۰۴۰	۴۴,۴۱۴

اسناد پرداختنی تجاری

سایر تامین کنندگان کالاوخدمات

حسابهای پرداختنی تجاری :

سایر تامین کنندگان کالاوخدمات(عمدتا"چغندرکاران بابت خرید چغندرقند)

۲,۱۸۱	۴,۱۱۱
۲,۳۷۶	۱,۶۸۹
۲۰۸	۲۸۸
۵,۳۴۱	۶,۳۹۴
۳۱۵	۶۲۲
۳,۹۳۰	۳,۹۳۰
۱۷۵,۰۴۷	۱۳۲,۸۷۵
۱۸۹,۳۹۸	۱۴۹,۹۰۹
۲۹۶,۴۴۰	۱۹۴,۳۲۵

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته (یادداشت۲۹)

مالیات های تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

سایر(۱۰۰قلم)

۱۲- مالیات پرداختنی

سال (دوره) مالي	سود (زيان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات					نحوه تشخیص
			ابرازي	تشخيصي	قطعي	پرداختی	مانده پرداختنی	
۱۳۹۱	۱۵۹,۳۶۲	۱۳۳,۸۰۷	۳۰,۰۰۶	۸۴,۴۶۲	–	۲۷,۸۶۷	۴,۶۵۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	۱۸۴,۲۷۱	۱۷۶,۶۲۸	۳۴,۵۳۷	۹۱,۱۳۵	–	۳۳,۴۸۹	۱۰,۷۴۷	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۱۱,۲۴۶	۸,۶۱۸	۱,۷۲۳	–	–	–	۱,۷۲۳	رسیدگی نشده
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(۴۴,۱۱۰)	–	–	–	–	–	–	رسیدگی نشده
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۶)							۱۷,۱۲۸	
							(۵,۷۹۳)	
							۱۱,۳۳۵	

۱۳۹۴/۶/۳۱- میلیون ریال

۱۳۹۳- میلیون ریال

مانده پرداختنی
۴,۶۵۸
۱۰,۷۴۷
۱,۷۲۳
–
۱۷,۱۲۸
(۵,۸۸۱)
۱۱,۲۴۷

۱-۱۲- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱قطعی وتسویه شده است.

۲-۱۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۱ اعتراض کرده وموضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر رسیدگی ودرنهایت ماخذ تشخیص مالیات (درآمد مشمول مالیات) رامبلغ ۱۵۶،۴۱۸ میلیون ریال برآورد نموده ، لیکن تاکنون برگ قطعی مالیاتی صادرنگردیده است.

۳-۱۲- برگ تشخیص جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲توسط حوزه مالیاتی به شرکت ارائه گردیده که شرکت به برگ تشخیص مالیات اعتراض ومراتب دردست رسیدگی می باشد.شایان ذکراینکه جهت مالیات عملکرد سال مذکوربرمبنای گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۴۴،۲۳۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظورومبلغ ۳۳،۴۸۹میلیون ریال پرداخت نموده است.

۴-۱۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ ق .م .م و با توجه به معافیتهای مالیاتی ذخیره در حسابها منظور شده است.شایان ذکر اینکه براساس گزارش حسابرسی مالیاتی ، مالیات سال مذکور مبلغ ۵،۸۲۳میلیون ریال می باشد.

۵-۱۲- باتوجه به زیان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱،ذخیره مالیات جهت دوره مذکوردرحسابها منظور نشده است.

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۵۰	–
۱۰,۷۶۵	۲۳,۳۹۹
۱۷,۸۲۶	۲۰,۴۴۱
۳۸,۳۴۱	۴۳,۸۴۰
۷,۳۷۹	–
۴۵,۷۲۰	۴۳,۸۴۰

ماندہ پرداخت نشده :

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲

سالهای قبل از ۱۳۹۲

اسناد پرداختنی(شامل ۹فقره چک پرداختی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی وشرکت سرمایه گذاری ملی ایران)

۱-۱۳- سود نقدی هرسهم جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۷۰۰ریال وجهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۳مبلغ ۵۰ ریال است.

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۴/۶/۳۱- میلیون ریال			۱۳۹۳- میلیون ریال		
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
۳۴۷,۳۴۴	۱۸۹	۳۴۷,۵۳۳	۳۶۸,۱۲۶	۷۱۲	۳۶۸,۸۳۸

تسهیلات دریافتی

۱-۱۴- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

۱-۱-۱۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۶,۸۵۰	۴۰۳,۸۸۳
(۲۹,۳۱۷)	(۳۵,۰۴۵)
۳۴۷,۵۳۳	۳۶۸,۸۳۸
(۱۸۹)	(۷۱۲)
۳۴۷,۳۴۴	۳۶۸,۱۲۶

بانک ها(عمدتا"بانک اقتصاد نوین شعبه چهارباغ بالا اصفهان)

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲-۱-۱۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۲,۵۹۴	۳۳۹,۲۷۱
۱۸۳,۸۷۳	۶۴,۲۲۹
۳۸۳	۳۸۳
۳۷۶,۸۵۰	۴۰۳,۸۸۳

بیش از ۲۵درصد
۲۰تا ۲۵درصد
۳درصد

۳-۱-۱۴- به تفکیک زما ن بندی پرداخت :

۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال
۳۰۷,۶۱۶
۶۸,۸۱۳
۴۲۱
۳۷۶,۸۵۰

۱۳۹۴
تا ۱۳۹۵/۶/۳۱
۱۳۹۵/۶/۳۱ تا ۱۳۹۸

۴-۱-۱۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال
۱۱۲,۳۹۱
۲۶۲,۷۰۴
۱,۳۷۲
۳۷۶,۴۶۷
۳۸۳
۳۷۶,۸۵۰

زمین ، ساختمان
چک وسفته
درقبال سپرده

تسهیلات بدون وثیقه

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۹۱۲	۲۰,۰۵۰
۲۲,۴۲۹	۶۰,۲۳۷
۵۴,۳۴۱	۸۰,۲۸۷
(۸,۰۰۲)	(۲۰,۷۳۸)
۴۶,۳۳۹	۵۹,۵۴۹

اشخاص وابسته (یادداشت ۲۹)
سایر مشتریان (شامل ۱۵۰فقره)

کسر میشود :اسناد دریافتنی تادیه نشده(یادداشت ۴)

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده درابتدای دوره	۱۷,۱۴۰	۱۷,۶۹۶
پرداخت شده طی دوره	(۸۷۰)	(۱۲,۵۸۰)
ذخیره تامین شده	۲,۹۷۱	۱۲,۰۲۴
مانده در پایان دوره	۱۹,۲۴۱	۱۷,۱۴۰

۱-۱۶- علت کاهش ذخیره تامین شده در دوره جاری نسبت به سال قبل ،بازنشسته شدن ۳۹نفر از پرسنل در سال قبل (دوره شش ماهه جاری ،۲نفر)می باشد.

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۶/۳۱ مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال شامل ۱۹۵،۰۰۰،۰۰۰ سهم یك هزار ریالي با نام تمام پرداخت شده مي باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۳	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامي	۴۴,۸۶۷,۲۰۰	۲۳/۱	۴۴,۸۶۷,۲۰۰	۲۳/۱
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذائی سینا	۹۹,۲۸۷,۹۰۶	۵۰/۸	۹۹,۲۸۷,۹۰۶	۵۰/۸
شرکت سرمایه گذاري ملي ايران	۱۰,۴۸۱,۲۵۰	۴/۹	۱۰,۴۸۱,۲۵۰	۴/۹
سایر(کمتراز پنج درصد)	۴۰,۳۶۳,۶۴۴	۲۱/۲	۴۰,۳۶۳,۶۴۴	۲۱/۲
	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷و ماده ۴۶ اساسنامه ، مبلغ ۹،۹۸۸ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص سنوات قبل ، به اندوخته قانوني منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰درصد سرمایه شرکت،انتقال یک بیستم از سود خالص هرسال شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است.اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست وجز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- سایراندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۱،۰۰۰ میلیون ریال اندوخته احتیاطی می باشد که به منظور تجدید ساختار مالی شرکت ازسود سنوات قبل به این حساب منظور شده است.

۲۰- درآمدهای عملیاتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
	مقدار -تن	میلیون ریال	مقدار -تن	میلیون ریال	مقدار -تن	میلیون ریال
شکر	۲۸,۱۹۲	۵۹۶,۵۶۴	۵۶,۲۳۸	۱,۰۴۰,۱۷۲	۱۰۳,۵۴۸	۱,۹۶۵,۴۶۳
قند	۳۱	۶۳۵	۳	۵۶	–	–
تفاله خشک	۱۷,۴۱۴	۱۱۲,۷۸۷	۷,۴۵۹	۴۸,۰۵۸	۲۳,۵۳۲	۱۵۳,۷۹۸
ملاس	۵,۲۵۲	۲۲,۴۳۵	۳,۸۲۱	۲۴,۳۱۸	۱۲,۰۹۱	۵۹,۱۸۷
یارانه دولتی شکر تولیدی	–	–	–	–	–	۱۰۹,۹۹۲
		۷۳۲,۴۲۱		۱,۱۱۲,۶۰۴		۲,۲۸۸,۴۴۰
فروش خالص						
درآمد ارائه خدمات	۱۶,۵۸۸	۱۷,۲۷۲	۱۰,۹۹۸	۱۱,۰۹۳		۳۲,۷۶۱
		۷۴۹,۶۹۳		۱,۱۲۳,۶۹۷		۲,۳۲۱,۲۰۱

- علت کاهش فروش شکر دردوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش تولید شکر حاصل ازتصفیه شکر خام از۳۱،۶۵۵ تن دردوره مشابه سال قبل به ۹۱تن دردوره جاری می باشد.لازم به ذکراینکه نرخ مصوب فروش شکر ۲۳،۰۰۰ریال می باشد که با توجه به شرایط بازار فروش به نرخهای متفاوت وعمدتا" کمتراز نرخ مذکور می باشد.

۱-۲۰- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص(بدون توجه به یارانه دولتی):

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش
اشخاص وابسته	۱۸۵,۳۹۶	۲۵	۱۴۱,۹۲۴	۱۳	۲۵۸,۶۲۶	۱۱
سایر مشتریان عمده	۵۶۴,۲۹۷	۷۵	۹۸۱,۷۷۳	۸۷	۱,۹۵۲,۵۸۳	۸۹
	۷۴۹,۶۹۳	۱۰۰	۱,۱۲۳,۶۹۷	۱۰۰	۲,۲۱۱,۲۰۹	۱۰۰

۲-۰-۲- درآمد ارائه خدمات :

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	مقدار	نرخ کارمزد	مبلغ	مقدار	نرخ کارمزد	مبلغ	مقدار	نرخ کارمزد	مبلغ
	(تن)	(ریال)	(میلیون ریال)	(تن)	(ریال)	(میلیون ریال)	(تن)	(ریال)	(میلیون ریال)
تصفیه شکرخام به شکرسفید(بخش خصوصی)	۱۶,۵۸۸	۱,۰۴۱	۱۷,۲۷۲	۱۰,۹۹۸	۱,۰۰۹	۱۱,۰۹۳	۳۰,۲۸۶	۱,۰۸۲	۳۲,۷۶۱

۳-۰-۲-جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی وبهای تمام شده مربوط :

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود (زیان)ناخالص به درآمدعملیاتی	درصد سود (زیان)ناخالص به درآمدعملیاتی	
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)			
شکر	۵۹۶,۵۶۴	۵۷۲,۷۴۳	۲۳,۸۲۱	۴	۴	
قند	۶۳۵	۴۵۷	۱۷۸	۲۸	–	
تفاله خشک	۱۱۲,۷۸۷	۱۰۱,۱۵۳	۱۱,۶۳۴	۱۰	۱۵	
ملاس	۲۲,۴۳۵	۲۰,۰۳۹	۲,۳۹۶	۱۱	۳۳	
تصفیه شکر خام به شکر سفید	۱۷,۲۷۲	۲۷,۶۷۴	(۱۰,۴۰۲)	(۶۰)	(۳)	
	۷۴۹,۶۹۳	۷۲۲,۰۶۶	۲۷,۶۲۷			

۲۱- بهاي تمام شده درآمدهای عملیاتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۳		
	فروش	ارانه خدمات	جمع	فروش	ارانه خدمات	جمع	فروش	ارانه خدمات	جمع
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۴۱۱,۴۱۰	۲,۱۹۴	۴۱۳,۶۰۴	۷۹۷,۷۹۸	۱,۳۳۴	۷۹۹,۱۳۲	۱,۸۳۳,۹۰۲	۴,۳۹۵	۱,۸۳۸,۲۹۷
دستمزد مستقیم	۴,۸۷۵	۱,۵۵۳	۶,۴۲۸	۴,۹۶۳	۵۱۱	۵,۴۷۴	۱۰,۲۵۸	۱,۴۴۷	۱۱,۷۰۵
سربار ساخت	۹۴,۱۴۹	۲۳,۹۲۷	۱۱۸,۰۷۶	۹۹,۷۰۶	۸,۷۰۰	۱۰۸,۴۰۶	۲۲۴,۹۵۱	۲۷,۹۰۸	۲۵۲,۸۵۹
درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی وارانه خدمات مکانیزه	(۵,۵۲۱)	–	(۵,۵۲۱)	(۳,۶۲۹)	–	(۳,۶۲۹)	(۱۸,۹۳۵)	–	(۱۸,۹۳۵)
	۵۰۴,۹۱۳	۲۷,۶۷۴	۵۳۲,۵۸۷	۸۹۸,۸۳۸	۱۰,۵۴۵	۹۰۹,۳۸۳	۲,۰۵۰,۱۷۶	۳۳,۷۵۰	۲,۰۸۳,۹۲۶
هزینه های جذب نشده	(۲,۰۱۱)	–	(۲,۰۱۱)	–	–	–	(۴,۱۵۹)	–	(۴,۱۵۹)
بهای تمام شده ساخت	۵۰۲,۹۰۲	۲۷,۶۷۴	۵۳۰,۵۷۶	۸۹۸,۸۳۸	۱۰,۵۴۵	۹۰۹,۳۸۳	۲,۰۴۶,۰۱۷	۳۳,۷۵۰	۲,۰۷۹,۷۶۷
کاهش موجودی های ساخته شده	۱۹۱,۴۹۰	–	۱۹۱,۴۹۰	۱۸۸,۶۴۲	–	۱۸۸,۶۴۲	۱۰۸,۲۱۱	–	۱۰۸,۲۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶۹۴,۳۹۲	۲۷,۶۷۴	۷۲۲,۰۶۶	۱,۰۸۷,۴۸۰	۱۰,۵۴۵	۱,۰۹۸,۰۲۵	۲,۱۵۴,۲۲۸	۳۳,۷۵۰	۲,۱۸۷,۹۷۸

۲۱-۱- در دوره منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱مبلغ ۴۱۳،۶۰۴ میلیون ریال (سال قبل ۱،۸۳۸،۲۹۷میلیون ریال ودوره قبل ۸۷۱،۹۰۴میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک بشرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
چغندر قند	ایران	۴۰۸,۶۱۵	۹۹	۲۴۸,۰۴۲	۲۸	۹۷۷,۶۷۹	۵۳
شکر خام	هندوستان	_	_	۳۱۶,۶۸۱	۳۶	۳۱۶,۶۸۱	۱۷
شکر خام	ایران	_	_	۲۹۴,۶۷۴	۳۴	۴۳۲,۴۸۵	۲۴

۲۱-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی وظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی دوره ۶ماهه ۱۳۹۴/۶/۳۱
تولید شکرحاصل از چغندر قند	تن	۵۶,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۱۹,۶۹۰

۲۲-هزینه های فروش ، اداری وعمومی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزاياي	۹,۲۹۱	۸,۴۷۸	۱۸,۶۶۳
استهلاك دارائي ها	۵,۳۴۰	۵,۳۷۹	۱۰,۶۱۹
تعميرونگهداری،اجاره ماشين آلات،ساختمان ووسائل نقليه	۴۴۴	۱,۱۳۸	۱,۷۴۴
حق الزحمه حسابرسی	۲۱۵	۲۲۰	۱,۴۴۸
پاداش هيئت مديره	۴۰۰	۸۰۰	۸۰۰
ساير	۳,۹۵۴	۳,۰۸۶	۸,۹۸۹
	۱۹,۶۴۴	۱۹,۱۰۱	۴۲,۲۶۳

۲۳-سایر اقلام عملیاتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه قند سهمیه تحویلی به کشاورزان	(۸,۳۸۳)	–	(۱۸,۱۱۷)
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲,۰۱۱)	–	(۴,۱۵۹)
سایر	–	۳,۲۵۴	۶,۵۶۹
	(۱۰,۳۹۴)	۳,۲۵۴	(۱۵,۷۰۷)

۲۴-هزینه هاي مالي

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وامهای دریافتی -بانکها	۴۶,۸۸۵	۳۹,۱۴۶	۸۵,۷۷۸
سایر	۱۹۷	۱۸۸	۱,۰۱۹
	۴۷,۰۸۲	۳۹,۳۳۴	۸۶,۷۹۷

۱-۲۴- علت افزایش هزینه های مالی دوره جاری نسبت به دوره مشابه، نیاز به سرمایه درگردش بیشتر با توجه به افزایش حجم فعالیت شرکت در بخش چغندرپائیزه و واردات شکر خام می باشد.

۲۵-سایر درآمدها وهزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان)حاصل از فروش محصولات ونهاده های کشاورزی	(۵۷۹)	(۶۸۸)	۵,۴۴۷
یک در هزار سهم اتاق بازرگانی	(۷۵۰)	(۱,۱۹۸)	(۱,۱۹۸)
فروش اقلام اسقاطی وضایعات	۷۰۴	۱,۷۳۰	۳,۲۴۰
سود سپرده های بانکی	۴,۸۷۹	۳,۴۵۱	۷,۰۸۲
درآمد حاصل از مستغلات	۹۴	۴۴	۲۷۹
درآمد حاصل از سود سپرده شرکتهای گروه	۱	۱	۱
سایر اقلام	۱,۰۳۴	۳,۲۳۵	۷,۹۳۹
	۵,۳۸۳	۶,۵۷۵	۲۲,۷۹۰

۲۶-مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هرسهم

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱- میلیون ریال		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱- میلیون ریال		۱۳۹۳- میلیون ریال	
	سودعملیاتی	زیان غیرعملیاتی	سودعملیاتی	زیان غیرعملیاتی	سودعملیاتی	زیان غیرعملیاتی
سود(زیان)عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۴۱۱)	(۴۱,۶۹۹)	۹,۸۲۵	(۳۲,۷۵۹)	۷۵,۲۵۳	(۶۴,۰۰۷)
مالیات بردرآمد	–	–	–	–	(۱۷,۱۴۳)	۱۵,۴۲۰
سود (زیان)خالص عملیات درحال تداوم	(۲,۴۱۱)	(۴۱,۶۹۹)	۹,۸۲۵	(۳۲,۷۵۹)	۵۸,۱۱۰	(۴۸,۵۸۷)
سود(زیان) پایه هرسهم - ریال	(۱۲)	(۲۱۴)	۵۰	(۱۶۸)	۲۹۸	(۲۴۹)

۱-۲۶- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود (زیان)هرسهم ،تعداد ۱۹۵میلیون سهم می باشد.

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۴۱۱)	۹,۸۲۵	۷۵,۲۵۳
هزینه استهلاک	۱۵,۲۵۱	۱۳,۸۱۸	۲۸,۱۴۵
خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۱۰۱	۹۳۱	(۵۵۶)
کاهش موجودی کالا	۱۷۲,۱۸۶	۱۰۱,۸۱۶	۱۴۲,۶۳۷
کاهش(افزایش) پیش پرداختها	(۸۰,۰۴۵)	۷۳,۵۸۸	۶۳,۶۵۰
(افزایش) حسابهای دریافتنی	(۱۱۵,۹۲۱)	(۱۳۶,۰۹۷)	(۱۷۲,۸۹۸)
افزایش حسابهای پرداختنی	۱۰۲,۱۱۵	۷۵,۷۳۸	۱۱۶,۸۲۴
(کاهش) پیش دریافتها	(۱۳,۲۱۰)	(۴۹,۴۱۶)	(۵,۰۱۸)
خالص سایردرآمدهاوهزینه های غیر عملیاتی	۵۰۷	۲,۸۱۸	۱۲,۸۵۱
	۸۰,۵۷۳	۹۳,۰۲۱	۲۶۰,۸۸۸

۲۸- تعهدات وبدهیهای احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده ومصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	مبلغ
	میلیون ریال
پروژه شکر قهوه ای	۲۲۲

۲۸-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

	مبلغ
	میلیون ریال
تضمین تسهیلات دریافتی شرکت قند چهارمحال از بانک اقتصاد نوین	۱۷۹,۵۳۱

مبلغ ۱۷۹،۵۳۱ میلیون ریال بابت ظهر نویسی سفته وقراردادهای تسهیلات دریافتی شرکت قند چهار محال می باشد.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۹-معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالاوخدمات	فروش محصول اصلی	برداشت بانک بابت تضامین
شرکتهای وابسته	قند شیروان	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	–	۹,۶۶۰	۹,۹۹۴
شرکتهای تحت کنترل مشترک	زمزم آذربایجان	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	–	۴۱,۳۲۵	–
	زمزم تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	–	۳۷,۴۱۳	–
	شرکت پاکدیس ارومیه	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	–	۱۱,۱۷۲	–
	شرکت کشورزی فجر اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	–	۸۰۰	–
	زمزم اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	–	۶۳,۰۰۰	–
	زمزم کرمان	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	–	۱۱,۰۰۶	–
	شرکت بیمه سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	۱۱۱	–	–
	زمزم مشهد	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	–	۹,۵۶۶	–
	شرکت صرافی سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	۳۲,۹۲۵	–	–
	زمزم شیراز	عضو هیئت مدیره مشترک	بله	–	۱۱,۰۲۰	–
سایر اشخاص وابسته	شرکت تحقیقات و زراعی کاوش	واحد تجاری وابسته	خیر	۳۰۷	–	–
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند اصفهان	روابط خاص	خیر	–	۳,۸۵۲	–
	شرکت هماهنگی وتدارکاتی صنعت قند اصفهان	روابط خاص	خیر	–	۶,۳۰۰	–
جمع				۳۳,۳۴۳	۲۰۵,۱۱۴	۹,۹۹۴

۲-۲۹-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳-۲۹- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیرتجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	۱۳۹۴/۶/۳۱ خالص		۱۳۹۳ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذائی سینا	—	—	—	۴۰۰	۴,۹۶۴	—	—	۵,۳۶۴	—	—
شرکتهای وابسته	قند چهار محال	—	۹,۶۹۰	—	۶۱۹	—	۷,۷۰۰	۱,۳۷۱		۹,۰۷۰	—
	قند شیروان	۹,۶۶۰	۳۹,۶۴۲	—	۳۲۲	—	۴,۸۷۵	۴۴,۱۰۵	—	۲۸,۳۲۲	—
	قند قزوین	—	۲۴,۵۹۶	—	—	—	۱۹,۱۵۰	۵,۴۴۶	—	۲۴,۵۹۶	—
شرکتهای تحت کنترل مشترک	زمزم آذربایجان	۹,۱۷۵	—	—	—	—	—	۹,۱۷۵	—	۷,۹۰۰	—
	زمزم اصفهان	۲۲,۱۰۶	۴۰	—	—	—	۴	۲۲,۱۴۲	—	۱,۱۹۵	—
	زمزم ایران	—	—	—	۷۶	—	—	—	۷۶	—	—
	زمزم شیراز	۸۹۴	—	—	—	—	—	۸۹۴	—	۹,۳۵۰	—
	زمزم گرگان	—	—	—	۹۲	—	—		۹۲	—	۹۲
	موسسه حسابرسی هادی بینات	—	—	۵۰	۶۷	—	—	—	۱۷	۴۴	—
	شرکت زمزم کرمان	۴,۵۲۵		—	—	—	۱۶	۴,۵۰۹	—	۲,۴۶۷	—
	شرکت شهد سلماس	—	۲۱	—	—	—	—	۲۱	—	۲۰	—
	شرکت زمزم خوزستان	۵۹۸		—	—	—	—	۵۹۸	—	۶۱۲	—
	بنیاد علوی	—	۷۶	—	—	—	—	۷۶	—	۷۸	—
	شرکت ایران کشمیر	—	۸۵	—	—	—	—	۸۵	—	۸۵	—
	شرکت زمزم آبادان	۲۰۲	—	—	—	—	—	۲۰۲	—	۲۰۲	—
	شرکت صنعتی جهان	—	۷	۹۹	—	—	—	۱۰۶	—	۱۰۶	—
	شرکت زمزم غرب	۳,۶۶۸	—	—	۳۱۹	—	—	۳,۳۴۹	—	—	۳۱۹
	شرکت شیرودام بنیاد	—	—	—	۳	—	۱۶	—	۱۹	—	۱۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت تحقیقات وزراعی کاوش	—	۸۲۱	۲,۰۱۰	۲۳	—	—	۲,۸۰۸	—	—	۱,۱۲۷
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند اصفهان	—	—	—	۴۵۵	—	۱۵۱	—	۶۰۶	—	۱,۳۷۹
	شرکت هماهنگی وتدارکاتی صنعت قند اصفهان	—	۲۷۸	۸۲۸	—	—	—	۱,۱۰۶	—	۱,۰۶۷	—
جمع		۵۰,۸۲۸ (یادداشت -۴)	۷۵,۲۵۶ (یادداشت -۴)	۲,۹۸۷	۲,۳۷۶ (یادداشت -۱۱)	۴,۹۶۴	۳۱,۹۱۲ (یادداشت -۱۵)	۹۵,۹۹۳	۶,۱۷۴	۸۵,۱۱۴	۲,۹۳۶