

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی

کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱-۲
صورتهای مالی به انضمام یادداشت‌های توضیحی همراه	۱-۱۴



شماره:

تاریخ:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

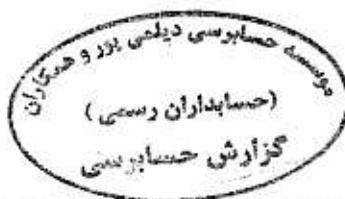
۱) صورتهای مالی شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی واجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.





شماره:

تاریخ:

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیلمی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش ۱ دی ماه ۱۳۹۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مذکور اظهار نظر مقبول ارائه گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربیط به واحد اطلاعات مالی در مواجهه با معاملات و عملیات مشکوک احتمالی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی دیلمی پور و همکاران (حسابداران رسمی)

مصطفی دیلمی پور

۰۳۱۲

مهرداد چوبین

۸۶۱۴۷۸

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران(سهامی خاص)پاداشهای توضیحی صورتهای مالیبرای سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام:

به پیوست صورتهای مالی شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

صفحة

شرح

۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵	- صورت جریان وجوه نقد
۶	- پاداشهای توضیحی
۷-۱۴	الف- تاریخچه فعالیتهای شرکت ب- مبنای تهیه صورتهای مالی ج- ملخصه اهم رویه های حسابداری د- پاداشهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

۱- شرکت سهامی عام قند بیستون
(نماینده آقای بهرام رمضانی)

۲- شرکت سهامی عام قندرستان
(نماینده آقای سیروس جافریان)

۳- شرکت سهامی عام قند قهستان
(نماینده آقای تورج جیحونی کلهری)

عضو هیئت مدیره

۴- شرکت کارخانجات تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)
(نماینده حجت الله ذوالنوریان)

۵- شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان
(نماینده وجید دهقانی)

عضو هیئت مدیره

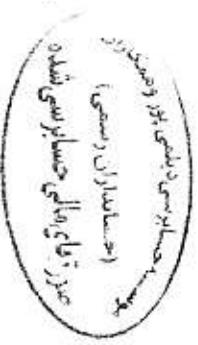
عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

نماینده حسابرسی دیلیسی بار و همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ابران (سهامی خاص)

برازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



پیدا شده ای توضیحی همراه جزء لا ینه ک صورتهای مالی است.

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص)

صورت سود وزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۸۸۸,۲۴۰,۰۰۰	۱,۸۹۳,۰۹۶,۱۶۱	۱۴	درآمد خدمات آزمایشگاهی
(۵۲۵,۰۴۲,۷۷۲)	(۸۸۹,۰۷۲,۶۲۲)	۱۵	هزینه های آزمایشگاهی و عمومی
۲۵۳,۱۹۷,۲۲۷	۱,۰۰۴,۰۲۳,۵۳۸		سود ناخالص
۸۱,۹۳۲,۲۶۰	-	۱۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۳۵,۱۲۹,۴۸۷	۱,۰۰۴,۰۲۳,۵۳۸		سود خالص قبل از کسر مالیات
(۸۸,۲۹۹,۳۰۷)	(۲۵۱,۰۰۵,۸۸۵)		مالیات بر درآمد
۳۴۶,۸۳۰,۱۸۰	۷۵۳,۰۱۷,۶۵۳		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳۴۶,۸۳۰,۱۸۰	۷۵۳,۰۱۷,۶۵۳		سود خالص
۲۴۲,۳۵۸,۱۵۹	۵۶۰,۲۲۱,۵۳۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۰۹,۶۴۴,۶۷۲)	(۱۸۰,۶۷۷,۸۷۲)	۱۷	تعديلات سنواتی
۲۲,۷۱۳,۴۸۷	۳۷۹,۵۴۳,۶۶۷		سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۳۷۹,۵۴۳,۶۶۷	۱,۱۳۲,۵۶۱,۳۲۰		سود قابل تقسیم
-	(۵۶,۰۰۰,۰۰۰)		تخصیص سود :
-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندוחته قانونی
-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندוחته احتیاطی
-	(۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۳۷۹,۵۴۳,۶۶۷	۸۷۶,۵۶۱,۳۲۰		سود تخصیص داده شده طی دوره
			سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزا تشکیل دهنده صورت سود وزیان جامع محدود به سود دوره و تعديلات سنواتی می باشد از این رو صورت سود وزیان جامع تهیه نگردیده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران(سهامی خاص)

صورت حربان وحوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
مالیات بر درآمد :

(الیات بردرآمد پرداختی)

فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

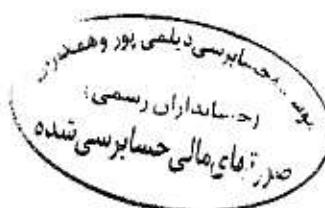
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

وجه نقد در آغاز سال

وجه نقد در پایان سال

میادلات غیر نقدی - سود سهام مصوب

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص) به شناسه ملی ۰۶۶۰۰۴۳۸۹۴ در تاریخ ۱۱/۱۷/۱۳۷۲ تحت شماره ۱۹۰۳۰ درداره ثبت شرکتهای کرمانشاه به ثبت رسیده و فعالیت شرکت از شهریور ۱۳۷۹ شروع شده است. معادل ۹۵/۸۳ درصد از سهام شرکت، متعلق به شرکت سهامی عام قند بیستون "شرکت مادر" است و مرکز اصلی شرکت، کرمانشاه، بیستون، مجاور کارخانه قندبیستون می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

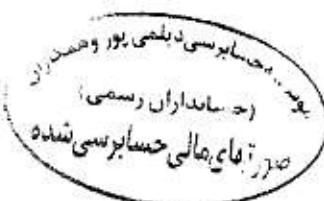
- الف- بررسی و تحقیقات در زمینه های آب و خاک در جهت بهبود کمی و کیفی خاک و آب و گیاه مرتبط با زراعت چندر قند و سایر محصولات زراعی و باگی.
- ب- آنالیز و تشخیص انواع کمبودها در زراعت چندر قند و سایر محصولات زراعی و باگی اصلی و انجام توصیه های مربوطه.
- ج- اشتغال به هر نوع امور تحقیقاتی و بازرگانی و تصدی نمایندگی موسسات و کارخانجات داخلی و خارجی مربوط به موضوع شرکت.
- د- سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتهای مرتبط.
- ه- مبادرت به هرگونه فعالیتی که برای انجام مقاصد بالا و تسهیل اجرای آن ضروری بوده و در جهت ارتقاء سطح دانش کشاورزان و صرفه جویی در هزینه های تولید بکار گرفته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

کلیه کارکنان بصورت پاره وقت و موقت (فصلی) با شرکت همکاری می‌نمایند میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۷ نفر (سال قبل- عنقر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.



شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیعی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می شود.

هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارای انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با درنظر گرفتن آیین‌نامه) استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	% ۸	نزولی
اثاثیه و لوازم اداری و لوازم آزمایشگاهی	% ۱۰	مستقیم
وسایط نقلیه	% ۲۰	نزولی
اثاثیه اداری	% ۱۰	مستقیم
دارایی اهدایی	% ۱۰	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه اگر بعد از گذشت ۱۵ روز از ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- کمکهای بلاعوض دولت در رابطه با داراییهای ثابت

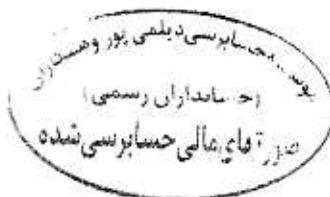
کمکهای بلاعوض دولت جهت خرید تجهیزات آزمایشگاهی و یک دستگاه خودرو می‌باشد که متناسب با عمر مفید داراییهای مربوطه مستهلاک گردیده و در حساب سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۴- ذخیره پایان خدمت کارکنان

ذخیره پایان خدمت کارکنان جهت کارکنان فصلی متناسب با میزان کارکرد آنان براساس یک ماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ذخیره مربوطه منظور می‌گردد.

جهت کارکنان پاره وقت (که تمام کارکنان مأمور از طرف شرکت مادر می‌باشند) ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نمی‌گردد.

۳-۵- درآمد خدمات آزمایشگاهی پس از انجام آزمایشات و تحویل نتایج به مشتریان بر اساس صورت حسابهای صادره و به ارزش منصفانه و نرخ مصوب موسسه تحقیقات خاک و آب وزارت کشاورزی مابه ازای دریافتی یا دریافتی در حسابها پیش‌نیایی می‌گردد.



شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۴- موجودی نقد

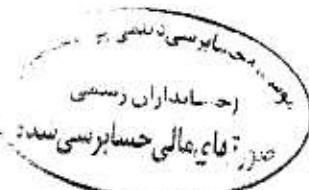
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰,۰۰۵,۶۵۳	۲۸,۵۵۰,۰۵۹	بانک ملی-شعبه بیستون سیبا۵۰۰۱۳۴۳۴۳۱۰۶۶
۱۰,۴۶۵,۰۶۷	۱۷,۰۶۲,۲۸۵	بانک ملت-شعبه بیستون حساب جام ۱۹۴۳۶۲۰۶۸۰
۹۰,۴۷۰,۷۲۰	۴۵,۶۱۲,۳۴۴	

-۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	<u>بادداشت</u>	
ریال	ریال		
۱,۷۶۲,۳۰۹,۵۳۳	۲,۹۲۲,۲۴۵,۵۹۰	۵-۱	شرکت قندبیستون
۱,۷۶۲,۳۰۹,۵۳۳	۲,۹۲۲,۲۴۵,۵۹۰		

-۶- گردش حساب شرکت قندبیستون به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۷۱۱,۲۶۳,۶۴۸	۱,۷۶۲,۳۰۹,۵۳۳		ماشه ابتدای سال
۸۱۵,۸۵۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۷۰۰,۰۰۰		حق الزحمه خدمات آزمایشگاهی انجام شده
(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		دریافت وجهه از شرکت مادر طی سال
(۱۱۷,۱۹۲)	(۴۶۵,۲۱۶)		اجاره زمین
(۳,۹۵۳,۵۷۳)	(۲۵,۲۰۰,۰۰۰)		هزینه های انجام شده توسط شرکت مادر به نیابت از این شرکت
(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		واریز بحساب شرکت بهمن گستره جهت خرید یکدستگاه وانت مزدا
-	(۹۵,۸۳۳,۰۷۷)		سود سهام پرداختنی
۱۹,۲۶۶,۶۵۰	۷۳۴,۳۵۰		سایر
۱,۷۶۲,۳۰۹,۵۳۳	۲,۹۲۲,۲۴۵,۵۹۰		



شirket تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات فند غرب اورن (سهامی خاص)

بادداشتہا، تو پسخ: صوراً تھیاً مالکٰ

سال مالی منتظری به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

مکالمہ مشہود

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

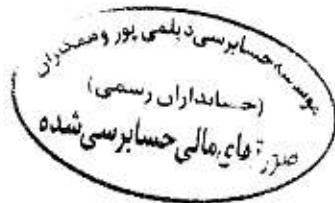
۷- دارایی‌های نامشهود

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۲,۰۴۸,۰۰۰	۲,۰۴۸,۰۰۰	سپردہ انشعاب گاز
۱,۲۲۴,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰	سپردہ خط تلفن
۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار تجزیه و تحلیل خاک
۸,۷۷۲,۰۰۰	۸,۷۷۲,۰۰۰	
(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	استهلاک انباشته نرم افزار مذکور
<u>۳,۲۷۲,۰۰۰</u>	<u>۳,۲۷۲,۰۰۰</u>	ارزش دفتری دارایی‌های نامشهود

(تجدید ارایه شده)

۸- سایر حسابهای پرداختنی

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۱,۳۸۷,۸۲۴	۷,۷۴۰,۰۰۰	آزمایشگاه آناهیتا
۱۸۰,۵۷۷,۸۷۲	۳۴۴,۹۶۴,۸۶۷	مالیات بر ارزش افزوده
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی و خدمات حسابداری
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه بازارس
۱۴۶,۶۹۱,۵۸۲	۱۴۶,۱۹۱,۵۸۲	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
-	۴,۱۶۶,۶۶۷	شرکت سهامی عam قندلرستان
<u>۲۲,۹۷۱,۳۳۶</u>	<u>۱۴۵,۰۲,۴۴۴</u>	<u>سایر</u>
<u>۳۸۹,۷۲۸,۶۱۴</u>	<u>۵۴۰,۷۶۵,۵۶۰</u>	



شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب اورین (سهامی خاص)

مادا داشتهای توپوگرافی، صور تهائی مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- ذخیره مالیات

مالیات برآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ الی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص

مالیات	سال مالی	منتهی به	سود(ریال) ابرازی درآمده مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطامي	تادیه شده	مانده ذخیره	مالیات
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۳۷۲,۷۰,۳۲۱۰	۳۱,۹۲۵,۸۰۲	۳۱,۹۲۵,۸۰۲	۳۱,۹۲۵,۸۰۲	۳۱,۹۲۵,۸۰۲	۳۱,۹۲۵,۸۰۲	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
			۱۵۰,۴۷۶,۱۰۷	۱۵۰,۴۷۶,۱۰۷	۱۵۰,۴۷۶,۱۰۷	۱۵۰,۴۷۶,۱۰۷	۱۵۰,۴۷۶,۱۰۷	۱۵۰,۴۷۶,۱۰۷	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
			۳۷۶,۱۹,۰۳۷	۳۷۶,۱۹,۰۳۷	۳۷۶,۱۹,۰۳۷	۳۷۶,۱۹,۰۳۷	۳۷۶,۱۹,۰۳۷	۳۷۶,۱۹,۰۳۷	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
			۵۰۶,۱۶۲,۸۸۷	۵۰۶,۱۶۲,۸۸۷	۵۰۶,۱۶۲,۸۸۷	۵۰۶,۱۶۲,۸۸۷	۵۰۶,۱۶۲,۸۸۷	۵۰۶,۱۶۲,۸۸۷	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
			۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
			۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
			۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۲۵۱,۰۰,۵۰۸۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
			۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۸۸,۲۹۹,۰۳۰۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۹-۱ مالیات سال ۹۲ طبق برگ قطعی تادیه شده و تنها بخشی از جرائم بقیه که در این خصوص درخواست پوشیدگی به مقدرات مالیات از آنها شده است.

(حتماً برای مالی حساب‌بهر سی شده
در مالیات رسمی)
(حتماً برای مالی حساب‌بهر سی شده
در مالیات رسمی)

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متدهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۹۶,۳۷۵	۸,۲۲۲,۲۴۲	مانده ابتدای دوره
۳,۸۳۶,۹۶۷	۴,۵۲۸,۲۹۰	ذخیره تامین شده
*	*	پرداخت شده طی دوره
۸,۳۳۳,۳۴۲	۱۲,۸۶۱,۶۳۲	مانده پایان دوره

۱۱- سرمایه

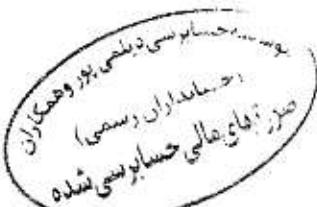
سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ و ۱۵۶,۰۰۰ عبارت است از ۱,۵۶۰,۰۰۰ اسهم با نام یکهزار ریالی که تماماً پرداخت شده است

۱۱_۱ سهامداران شرکت و درصد مشارکت آنها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۹۵/۸	۱,۴۹۴,۹۹۶	۹۵/۸	۱,۴۹۴,۹۹۶	شرکت سهامی عام قندبیستون
۴/۲	۶۵,۰۰۰	۴/۲	۶۵,۰۰۰	شرکت سهامی عام قندرسitan
-	۱	-	۱	شرکت سهامی عام قندقهرستان
-	۱	-	۱	شرکت سهامی عام قندشیرین خراسان
-	۱	-	۱	شرکت سهامی عام قندثابت خراسان
-	۱	-	۱	شرکت سهامی عام قند تربت جام
۱۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	

۱۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. اندوخته قانونی در حال حاضر معادل مبلغ ۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد.



۱۳- اندوخته احتیاطی

طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹۳/۱۰/۲۹ مقرر گردید مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان اندوخته احتیاطی در نظر گرفته شود.

شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- درآمد ارایه خدمات

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	درآمد خدمات آزمایشگاهی
ریال	ریال	
۸۸۸,۲۴۰,۰۰۰	۱,۸۹۳,۰۹۶,۱۶۱	
۸۸۸,۲۴۰,۰۰۰	۱,۸۹۳,۰۹۶,۱۶۱	

درآمد خدمات آزمایشگاهی شامل ۱,۸۹۳,۰۹۶,۱۶۱ ریال مربوط به آزمایش نمونه خاک که عمدتاً مربوط به شرکت قندبیستون می‌باشد.

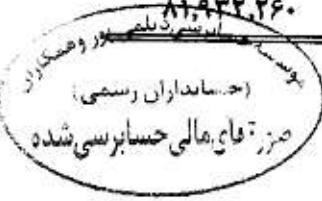
۱۵- هزینه‌های آزمایشگاهی و عمومی

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	هزینه‌های حقوق و مزایای پرسنل
۲۰۹,۲۴۱,۲۱۸	۲۴۳,۶۹۶,۲۲۹	استهلاک دارایی‌های ثابت
۲۳,۱۵۷,۱۸۸	۱۴۳,۷۸۸,۲۱۴	حق حضور و پاداش اعضاء هیئت مدیره
۱۳۱,۸۴۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۲۰,۰۰۰	هزینه انجام آزمایش عناصر میکرو توسط شرکت آناهیتا
.	۵۷,۷۴۰,۰۰۰	هزینه‌های آزمایشگاهی و لوازم مصرفی
۱۴,۰۲۹,۱۵۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه مامورین جمع آوری نمونه‌های خاک
۴۸,۶۶۲,۵۰۰	۹۸,۶۱۹,۱۰۰	تعمیر ساختمان و وسایط نقلیه
۳,۱۷۴,۰۰۰	۶,۲۹۳,۴۰۰	هزینه حسابرسی و بازرگانی
۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۱۰۱,۱۳۸,۶۴۴	۹۰,۹۱۵,۶۸۰	
۵۳۵,۴۴۲,۷۰۰	۸۸۹,۰۷۲,۶۲۳	
(۳۹۹,۹۲۷)	.	کسر میشود: استهلاک سرمایه اهدایی
۵۳۵,۰۴۲,۷۷۳	۸۸۹,۰۷۲,۶۲۳	

۱۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(تجددید ارایه شده)

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۱۵۲,۹۶۵,۴۶۰	.	سود و زیان حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مش
(۷۱,۰۳۳,۲۰۰)	-	سایر
۸۱,۹۳۲,۲۶۰	.	



شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران(سهامی خاص)

دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۱۷- تعدیلات سنتوای

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اندخته قانونی سال مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲
۱۰۹,۵۴۴,۶۷۲	۱۸۰,۶۷۷,۸۷۲	ارزش افزوده سنتوای قبل
<u>۲۰۹,۵۴۴,۶۷۲</u>	<u>۱۸۰,۶۷۷,۸۷۲</u>	

۱۷-۱ به منظور تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای در صورتهای مالی اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

-۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

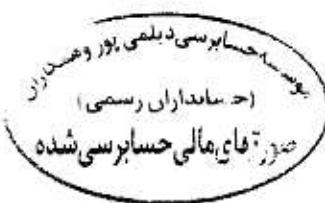
<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۲۵۲,۱۹۷,۲۲۷	۱,۰۰۴,۰۲۳,۵۳۸	سود عملیاتی
۲۲,۱۵۷,۱۸۸	۱۴۳,۷۸۸,۲۱۴	استهلاک دارایها
-	۴,۵۲۸,۲۹۰	خالص افزایش درمزایای پایان خدمت
(۳۹۹,۹۲۷)	-	استهلاک سرمایه اهدایی
(۴۴,۰۴۶,۲۳۵)	(۱,۲۵۵,۷۶۹,۱۳۴)	کاهش(افزایش) حسابهای دریافتی
۱۹,۹۴۷,۹۷۸	۱۴۶,۸۷۰,۰۲۳	افزایش(کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
<u>۲۵۱,۸۵۶,۲۳۱</u>	<u>۴۲,۴۴۰,۹۳۱</u>	

-۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ فوق فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی میباشد.

-۲۰- رویدادهای بعدازتاریخ توازنامه

از تاریخ توازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وقایع قابل ملاحظه ای که مستلزم تغییر اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن باشد به وقوع نپیوسته است.



شرکت تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توپوگرافی صور ت掠ی مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معملات با اشخاص وابسته در می سال مالی گزارش به شرح ذیل میباشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معاملات	مبلغ معامله	نحوه تعین قیمت	مالی	مانده طلب و (بدهی) در پایان سال
شرکت سهامی عام قند	سهامدار و عضو مشترک هیئت بیستون	اجام آزمایشات خاک جهت کشاورزان طرف فرارداد با قند	۰۰۰۰۰۷۰۰۰۰۰۰۰	فرارداد و مصوبه وزارت کشاورزی	۰۹۲۲۲۴۵۴۵۹۰	

مبلغ معامله با ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی ندارد

