

بهراد مشار
موسسه حسابداری
(حسابداران رسمی)

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
	۲- صورتهای مالی :
۲	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گرددش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۹	د) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت قند لرستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، 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 مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با ارائه بودجه سالانه حسابرسی شده بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه، رعایت حد نصاب مبلغ سرمایه و حداقل سهام شناور با توجه به پذیرش شرکت در تابلوی فرعی تالار دوم بورس و ارسال به موقع بودجه سالانه حسابرسی شده به سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت نگردیده است.

تاریخ: ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

مجید رضا بیرجندی و

بهراد موشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی شرکت قند لرستان (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶ - ۷

۸ - ۲۹

* ترازنامه

* صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشت های توضیحی:

- تاریخچه فعالیت شرکت

- مبنای تهیه صورتهای مالی

- خلاصه اهم رویه های حسابداری

- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ به تایید هیات مدیره و مدیر عامل شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

آقای علی روستا

آقای محمدعلی ذاکرزاده

آقای غلامعباس بهمنی

آقای جمال الدین عباسیان

آقای مرتضی عزیزی

آقای جبار علی زارع ممقانی

سمت

امضاء

رئیس هیات مدیره - عضو غیرموظف

نائب رئیس هیات مدیره - عضو غیرموظف

عضو غیرموظف هیات مدیره

عضو غیرموظف هیات مدیره

عضو غیرموظف هیات مدیره

مدیر عامل

شماره نقد لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی، سال دوره ای
تیرازنامه
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	ریال	یادداشت
بدهیهای جاری:					
حسابهای پرداختی تجاری	۶,۳۸۰,۸۴۵,۷۳۰	۷,۸۵۱,۰۹۶,۷۵۹	۴	۱۴	۱۰۴,۳۰۹,۷۴۳
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۴۷۰,۱۷۸,۲۵۶,۷۴	۳,۷۱۳,۹۸۰,۹۵۳	۵	۱۵	۱۱,۷۱۷,۱۵۲,۵۴۹
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۲۱,۷۸۵,۷۸۹,۷۴۸	۱۱,۴۳۴,۳۱۴,۳۷۸	۶	۱۶	۶۷,۳۱۱,۴۸۰
سایر حسابهای دریافتی	۴,۳۲۱,۹۳۸,۴۴۷	۷,۱۲۸,۳۰۰,۰۲۲	۷	۱۷	۴۲,۸۴۹,۵۹۱,۳۴۹
موجودی مواد و کالا	۶۶,۳۷۰,۷۴۸,۴۵۵	۳۱۰,۷۶۲,۳۷۱,۸۸۲	۸	۱۸	۶۲۶,۰۶۷,۵۱۶
پیش پرداختها	۴۴,۲۶۲,۸۶۹,۷۵۷	۹,۹۱۵,۵۲۶,۸۱۳	۹	۱۹	۲۲,۸۸۰,۸۸۳,۸۸۱
جمع دارائیهای جاری	۱۹۰,۱۴۱,۰۱۷,۸۱۱	۲۵۰,۸۰۵,۵۹۰,۷۰۷			۷۸,۳۴۵,۲۱۶,۵۱۸
دارائیهای غیر جاری:					
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱۸,۷۸۳,۸۵۵,۷۰۷	۱۱۸,۳۱۵,۸۰۹,۱۴۰	۱۰	۱۹	۱۷,۳۴۲,۷۴۵,۴۱۸
دارائیهای نامشهود	۲,۷۷۴,۰۹۳,۳۰۲	۲,۷۷۴,۰۶۷,۳۱۲	۱۱	۲۰	۶,۰۰۵,۹۷۳,۹۲۷
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۲		۲۳,۳۴۸,۷۱۹,۳۴۵
سایر دارائیهها	۱,۰۵۲,۷۱۵,۸۰۶	۱,۵۹۳,۵۲۵,۶۶۸	۱۳		۱۰۱,۵۹۳,۹۳۵,۸۶۳
جمع دارائیهای غیر جاری	۱۲۲,۷۲۲,۳۸۹,۸۱۵	۱۲۲,۷۹۶,۱۲۷,۰۲۰			
حقوق صاحبان سهام:					
جمع بدهیها	۱۲۲,۷۲۲,۳۸۹,۸۱۵	۱۲۲,۷۹۶,۱۲۷,۰۲۰			
سرمایه (۲۴ میلیون سهم یکپار، ریالی تمام پرداخت شده)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱		۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲		۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۴۰,۰۶۹,۷۴۸	۴۰,۰۶۹,۷۴۸	۲۳		۴۰,۰۶۹,۷۴۸
سود انباشته	۶۲,۲۳۸,۷۲۴,۹۳۱	۶۲,۲۳۸,۷۲۴,۹۳۱			۱۸۴,۸۳۰,۴۰۲,۰۱۵
جمع حقوق صاحبان سهام	۸۹,۶۷۸,۷۹۴,۶۷۹	۸۹,۶۷۸,۷۹۴,۶۷۹			۲۱۱,۲۷۰,۴۷۱,۷۶۳
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۱۲,۸۶۴,۴۰۷,۶۲۶	۲۱۲,۸۶۴,۴۰۷,۶۲۶			۲۱۲,۸۶۴,۴۰۷,۶۲۶
جمع دارائیهها	۴۷۳,۶۰۱,۷۱۷,۷۲۷	۴۷۳,۶۰۱,۷۱۷,۷۲۷			

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ همراه، مندرج در صفحات ۵ تا ۲۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
ریال		ریال		
۴۸۲,۰۴۵,۷۲۸,۱۶۵	۲۷۱,۷۸۳,۶۷۰,۰۸۰	۸۹,۴۱۷,۶۲۱,۱۶۰	۲۴	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۸۰,۹۶۰,۹۷۱,۶۰۵)	(۱۶۰,۲۵۶,۹۳۸,۴۳۶)	(۵۸,۲۰۶,۲۷۰,۹۳۸)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۰۱,۰۸۴,۷۵۶,۵۶۰	۱۱۱,۵۲۶,۷۳۱,۶۴۴	۳۱,۲۱۱,۳۵۰,۲۲۲		سود ناخالص
(۱۷,۹۸۱,۰۵۳,۴۴۰)	(۸,۹۲۱,۵۸۸,۸۱۸)	(۸,۲۰۰,۲۷۷,۵۱۳)	۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۰۲۳,۵۲۸,۷۹۸	۱۹۳,۷۳۸,۹۰۲	۳۹۲,۰۵۸,۳۳۴	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۰,۹۵۷,۵۲۴,۶۴۲)	(۸,۷۲۷,۸۴۹,۹۱۶)	(۷,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۹)		
۱۹۰,۱۲۷,۲۳۱,۹۱۸	۱۰۲,۷۹۸,۸۸۱,۷۲۸	۲۳,۴۰۳,۱۳۱,۰۴۳		سود عملیاتی
(۵,۳۱۷,۷۶۶,۸۹۹)	(۳,۰۲۳,۶۲۸,۴۶۶)	(۵,۷۶۳,۹۱۸,۸۸۰)	۲۸	هزینه های مالی
۹,۶۱۱,۴۷۵,۵۹۷	۵,۵۶۲,۹۶۹,۱۲۸	۹,۳۶۰,۰۳۳,۷۰۱	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۲۹۳,۷۰۸,۶۹۸	۲,۵۳۹,۳۴۰,۶۶۲	۳,۵۹۶,۱۱۴,۸۲۱		
۱۹۴,۴۲۰,۹۴۰,۶۱۶	۱۰۵,۳۳۸,۲۲۲,۳۹۰	۲۶,۹۹۹,۲۴۵,۸۶۴		سود قبل از مالیات
(۴۲,۵۴۹,۱۱۰,۴۵۸)	(۲۲,۸۱۱,۰۸۴,۵۲۷)	(۴,۵۹۰,۹۲۲,۹۴۸)	۱۷	مالیات بر درآمد
۱۵۱,۸۷۱,۸۳۰,۱۵۸	۸۲,۵۲۷,۱۳۷,۸۶۳	۲۲,۴۰۸,۳۲۲,۹۱۶		سود خالص دوره/سال
۶,۱۰۹	۳,۳۱۰	۷۵۶		سود هر سهم - عملیاتی
۲۱۹	۱۲۹	۱۷۸		سود هر سهم - غیر عملیاتی
۶,۳۲۸	۳,۴۳۹	۹۳۴		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۱۵۱,۸۷۱,۸۳۰,۱۵۸	۸۲,۵۲۷,۱۳۷,۸۶۳	۲۲,۴۰۸,۳۲۲,۹۱۶	سود خالص دوره
۱۰۴,۹۵۸,۵۷۱,۸۵۷	۱۰۴,۹۵۸,۵۷۱,۸۵۷	۱۸۴,۸۳۰,۴۰۲,۰۱۵	سود انباشته در ابتدای دوره
۲۵۶,۸۳۰,۴۰۲,۰۱۵	۱۸۷,۴۸۵,۷۰۹,۷۲۰	۲۰۷,۲۳۸,۷۲۴,۹۳۱	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۸۴,۸۳۰,۴۰۲,۰۱۵	۱۱۵,۴۸۵,۷۰۹,۷۲۰	۶۳,۲۳۸,۷۲۴,۹۳۱	سود انباشته در پایان دوره/سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ همراه، مندرج در صفحات ۵ تا ۲۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال		ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۰ (۱۰۰,۲۹۵,۰۸۲,۲۷۱) ۴۵,۲۱۵,۰۸۶,۵۴۴ ۱۵۵,۹۹۵,۰۴۵,۴۶۷

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت گواهی سپرده گذاری بانکی و اوراق مشارکت

سود دریافتی بابت تسهیلات اعطایی به زارعین

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه

گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت اصل تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

۵,۹۳۳,۵۶۴,۴۳۱	۴,۷۴۸,۱۶۱,۳۵۸	۴۷۱,۸۵۸,۳۰۹
۲۴۲,۳۹۵,۶۱۹	۲۱۸,۹۴۸,۳۹۱	۵۶۶,۷۴۹,۳۶۹
(۴,۲۵۷,۵۰۴,۷۷۵)	(۳,۰۲۳,۶۲۸,۴۶۶)	(۳,۷۱۵,۹۲۸,۶۱۵)
۱۳,۸۰۶,۲۳۸	-	۶,۱۲۵,۰۳۰,۸۶۱
(۷۱,۸۲۸,۰۲۱,۸۰۰)	(۲,۶۴۸,۹۹۶,۰۰۰)	(۱۶۱,۴۵۲,۰۰۰)
(۶۹,۸۹۵,۷۶۰,۲۸۷)	(۷۰,۵۱۴,۷۱۷)	۳,۲۸۶,۲۵۷,۹۲۴

(۲۵,۰۵۱,۶۷۰,۵۷۵) (۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) (۱۵,۳۴۳,۹۸۵,۰۸۱)

(۳۳,۳۷۰,۸۷۱,۷۵۷)	(۱۵,۴۲۹,۱۷۱,۸۶۰)	(۶,۰۵۹,۹۲۰,۳۷۸)
۴,۳۵۷,۰۶۳,۶۰۴	۲,۷۴۲,۲۰۱,۴۲۹	۱,۹۷۴,۱۰۷,۴۰۴
۲۰۹,۶۴۸,۸۵۴,۶۱۵	۹۲,۵۸۰,۲۵۳,۲۴۳	۳۸,۹۱۴,۶۲۰,۵۵۱
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۹۶۱,۹۴۳	-
(۲۳۱,۱۵۱,۲۹۵,۱۴۷)	(۸۶,۴۸۴,۵۳۶,۰۰۰)	-
(۲۳۲,۷۴۲,۳۴۴)	(۲۳۲,۷۴۲,۳۴۴)	-
(۴۵,۷۴۸,۹۹۱,۰۲۹)	(۱,۸۲۰,۰۳۳,۵۸۹)	۳۴,۸۲۸,۸۰۷,۵۷۷
۱۵,۲۹۸,۶۲۳,۵۷۶	۳۳,۶۸۹,۵۳۸,۲۳۸	(۷۷,۵۲۴,۰۰۱,۸۵۱)

۲۰,۳۱۶,۵۳۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۵,۹۹۵,۰۲۵,۱۴۹)	(۳۵,۷۰۷,۸۰۶,۲۴۵)	(۱,۰۰۵,۷۴۷,۱۲۰)
(۱۵,۶۷۸,۴۹۵,۱۴۹)	(۳۵,۷۰۷,۸۰۶,۲۴۵)	۷۸,۹۹۴,۲۵۲,۸۸۰
(۳۷۹,۸۷۱,۵۷۳)	(۲,۰۱۸,۲۶۸,۰۰۷)	۱,۴۷۰,۲۵۱,۰۲۹
۶,۷۶۰,۷۱۷,۳۰۳	۶,۷۶۰,۷۱۷,۳۰۳	۶,۳۸۰,۸۴۵,۷۳۰
۶,۳۸۰,۸۴۵,۷۳۰	۴,۷۴۲,۴۴۹,۲۹۶	۷,۸۵۱,۰۹۶,۷۵۹
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۲۲,۳۷۴,۵۸۰

۳۱

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ همراه مندرج در صفحات ۵ تا ۳۰ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت قند لرستان در سال ۱۳۴۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۵۶ مورخ دی ماه ۱۳۴۵ در اداره ثبت شهرستان بروجرد به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۴/۰۲/۱۸ به سهامی عام تبدیل و در اسفند ماه ۱۳۶۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در شهرستان بروجرد کیلومتر ۳۵ جاده بروجرد - خرم آباد در مجاورت شهر چالانچولان و دفتر مرکزی آن در تهران، خیابان آفریقا، خیابان فرزانه غربی، پلاک ۲۴، طبقه اول واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

موضوع اصلی: احداث و اداره کارخانجات شکر و قند و سایر مواد غذایی و صنایع جانبی، تولید، خرید و فروش مواد اولیه مورد نیاز و محصولات تولیدی اعم از ساخته و نیمه ساخته، واردات و صادرات مواد اولیه، کالای ساخته شده، ماشین آلات و تجهیزات و لوازم و قطعات یدکی مربوط به امور فوق، مشارکت در سایر شرکتها و موسسات با موضوع فعالیت مرتبط با فعالیت های شرکت به شرح فوق و مشارکت با سایر اشخاص در این امور.

موضوع فرعی: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، خرید و فروش اوراق مشارکت، سپرده گذاری در بانکها و موسسات بانکی و اعتباری مجاز و سایر فعالیتهای اقتصادی در رابطه با امور شرکت به شرح فوق می باشد.

طبق آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۱۱۷/۷۱۹۶ که در شهریورماه ۱۳۸۸ صادر گردیده، ظرفیت اسمی کارخانه تولید سالانه مقدار ۲۶۶۰۰ تن شکر استحصالی از چغندر قند و مقدار ۵۰ هزار تن تصفیه شکر خام تعیین شده است. لازم بذکر است تاریخ بهره برداری کارخانه سال ۱۳۴۶ بوده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
پرسنل دائم	۳۳	۴۷	نفر ۳۵
پرسنل موقت	۷۴	۶۹	۷۰
پرسنل فصلی	۸۷	۱۳۳	۱۲۰
	۱۹۴	۲۴۹	۲۲۵

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا محصولات اصلی و فرعی به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت تحت عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

میانگین موزون ساده	موجودی کالای ساخته شده
میانگین موزون ساده	موجودی کالای در جریان ساخت (شکر آفینه)
میانگین موزون ساده	موجودی شکر سفید بازیافتی در عملیات کارمزدی
میانگین موزون ساده	تصفیه شکر خام و موجودی محصولات فرعی
میانگین موزون متحرک	موجودی مواد و قطعات یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای 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 سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ و روش استهلاک
ساختمانها	۱۰٪، ۸٪ و ۷٪ نزولی
ماشین آلات کارخانه و مخازن	۱۵ ساله خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۱۲٪، ۱۰٪ و ۸٪ نزولی - ۸ و ۱۰ ساله خط مستقیم
وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی و ساختمانی	۳۵٪، ۳۰٪ و ۲۵٪ نزولی
محوطه سازی	۱۲ درصد نزولی
اثاثه و ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله خط مستقیم

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

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای کلیه پرسنل و بر اساس یکماه آخرین حقوق در پایان هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود. برای کارکنان فصلی به نسبت کارکرد سالانه سنوات خدمت محاسبه و پرداخت میشود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۷- دوره فعالیت عملیاتی

دوره عملیات تولید محصول اصلی شرکت (شکر) با توجه به فصل برداشت چغندر قند (مواد اولیه)، از شهریور ماه لغایت دیماه هر سال می باشد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۳۷۵,۹۱۳,۷۳۱	۷,۷۷۴,۲۳۱,۸۲۲	موجودی نزد بانکها
۴,۹۳۱,۹۹۹	۵۶,۹۹۷,۶۵۴	صندوق
-	۱۹,۸۶۷,۲۸۳	تنخواه گردان
۶,۳۸۰,۸۴۵,۷۳۰	۷,۸۵۱,۰۹۶,۷۵۹	

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۳,۱۹۷,۸۲۵,۶۷۴	۳,۷۱۳,۹۸۰,۹۵۳	۵-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		گواهی سپرده بانکی
۴۷,۰۱۷,۸۲۵,۶۷۴	۳,۷۱۳,۹۸۰,۹۵۳		

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۸۸,۸۶۸,۵۳۵	۳,۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۹,۸۶۱,۱۵۷	۳۰۰,۰۰۰
۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۴۱۴,۰۵۴	۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۴۱۴,۰۵۴	۴۰۰,۰۰۰
۴,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۴,۸۳۷,۳۴۰	-	-	-
۴,۶۲۲,۰۰۰	۶,۱۲۴,۵۶۵	۳,۱۷۲,۰۳۰	۶,۱۲۴,۵۶۵	۲,۰۰۰
۵۰۵,۷۹۱	۴۵۷,۱۰۰	۲۵۹,۷۱۰	۴۵۷,۱۰۰	۱۳۱
۲,۹۱۴,۷۲۰	۲,۹۱۴,۷۲۰	۵۱,۹۷۵,۰۰۰	۲,۹۱۴,۷۲۰	۲,۰۷۹
۳۱,۳۷۰,۴۴۲,۵۱۱	۳۳,۱۹۷,۶۱۶,۳۱۴	۴,۱۳۲,۷۰۶,۷۴۰	۳,۷۱۳,۷۷۱,۵۹۶	
	۲۰۹,۳۵۷		۲۰۹,۳۵۷	۱۰۰
	۲۰۹,۳۵۷		۲۰۹,۳۵۷	
	۳۳,۱۹۷,۸۲۵,۶۷۴		۳,۷۱۳,۹۸۰,۹۵۳	

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس:

نفت و گاز پارسیان

شرکت زامیاد

هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس

بانک کارآفرین

شرکت لامیران

قند بیستون

سهام شرکت های خارج از بورس:

پارس متال

جمع کل

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
	مبلغ	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی:				
جواد دادخواه	-	-	-	۶۰۵,۳۴۵,۰۰۰
داروسازی تهران شیمی	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
دارو پخش	۴۶۰۰,۴۹۰,۰۰۰	-	۴۶۰۰,۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰
سیدمحسن طباطبایی	۲۵۷,۴۲۷,۰۸۵	-	۲۵۷,۴۲۷,۰۸۵	-
محمد میر مهربان	۱,۱۱۱,۷۰۵,۰۰۰	(۱,۱۱۱,۷۰۵,۰۰۰)	-	-
سایر	۱۰۷,۰۷۰,۰۱۸	(۱۰۰,۶۷۲,۸۲۵)	۶,۳۹۷,۱۹۳	۳۶۳,۹۵۴,۷۴۸
	۶,۶۵۱,۶۹۲,۱۰۳	(۱,۲۱۲,۳۷۷,۸۲۵)	۵,۴۳۹,۳۱۴,۲۷۸	۹۶۹,۷۸۹,۷۴۸
اسناد دریافتنی:				
قندریزی نهالی	۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
داروپخش	-	-	-	۱۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی دکتر عبیدی	-	-	-	۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی خارزمی	-	-	-	۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیددارو	-	-	-	۲,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰
	۵,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲,۶۴۶,۶۹۲,۱۰۳	(۱,۲۱۲,۳۷۷,۸۲۵)	۱۱,۴۳۴,۳۱۴,۲۷۸	۲۱,۷۸۵,۷۸۹,۷۴۸

۶-۱ مطالبات فوق الذکر تماماً مربوط به فروش محصولات شرکت بوده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۱,۱۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰			یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ناخالص		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۳۷۶,۹۹۷,۹۷۶	۲۷۸,۲۱۰,۰۸۶	-	۲۷۸,۲۱۰,۰۸۶	۷-۱	شرکتهای کشاورزی و زارعین
۱۷۷,۱۰۹,۳۵۱	۱,۳۷۶,۰۷۸,۲۱۳	(۲,۳۵۹,۹۰۳,۷۴۰)	۳,۷۳۵,۹۸۱,۹۵۳	۷-۲	بدهی زارعین
۱,۰۳۹,۴۶۰,۰۵۹	۲,۰۷۵,۸۸۰,۱۳۵	-	۲,۰۷۵,۸۸۰,۱۳۵		کارکنان (وام مسکن و مساعده)
-	۱۰۱,۸۷۲,۹۱۵	(۹۱۳,۶۴۵,۳۷۸)	۱,۰۱۵,۵۱۸,۲۹۳		حسابهای دریافتنی راكد وسنواتی
-	۴,۳۸۹,۲۲۴,۱۷۰	-	۴,۳۸۹,۲۲۴,۱۷۰	۷-۳	شرکت کارگزاری سهم آذین
۱۹۸,۷۷۱,۰۶۱	۱۲۰,۲۴۴,۳۶۵	-	۱۲۰,۲۴۴,۳۶۵		سایر اقلام
۴,۷۹۲,۳۳۸,۴۴۷	۸,۳۴۱,۵۰۹,۸۸۴	(۳,۲۷۳,۵۴۹,۱۱۸)	۱۱,۶۱۵,۰۵۹,۰۰۲		
(۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۳,۲۰۹,۸۶۲)	-	(۱,۲۱۳,۲۰۹,۸۶۲)	۱۳	حصه بلند مدت وام کارکنان و کشاورزان
۴,۳۲۱,۹۳۸,۴۴۷	۷,۱۲۸,۳۰۰,۰۲۲	(۳,۲۷۳,۵۴۹,۱۱۸)	۱۰,۴۰۱,۸۴۹,۱۴۰		

۷-۱- بمنظور کمک به اجرای طرحهای مکانیزه کشت چغندر طی دوره جاری و سنوات قبل، تعدادی لوازم و تجهیزات کشاورزی و نیز مبالغی تحت عنوان وام در اختیار زارعین و شرکتهای کشاورزی طرف قرارداد شرکت قرار گرفته که مبالغ مذکور طی اقساط تعیین شده در حال وصول می باشد. لازم بذکر است نرخ تسهیلات اعطائی فوق ۲۱ درصد می باشد.

۷-۲- طلب مزبور بابت مازاد مبالغ پرداختی به زارعین نسبت به بهای چغندر دریافتی از ایشان می باشد. در این ارتباط ضمن احتساب مبلغ ۲,۳۶۰ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته بابت مطالبات مزبور، اقدامات شرکت جهت وصول آن از طریق مراجع حقوقی و یا توافق با زارعین در جریان پیگیری است.

۷-۳- طلب مزبور بابت فروش سرمایه گذاری در ۴۰۰,۰۰۰ سهم شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان توسط شرکت کارگزاری سهم آذین می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً وصول شده است.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد کالا

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸-۱ شکر سفید	۲۱۴,۲۶۴,۷۹۰,۴۸۷	۱۲,۰۲۰,۲۴۶,۴۸۵
۸-۳ موجودی ملاس	۱۸,۸۱۰,۱۰۳,۶۶۲	۳,۴۶۴,۴۷۱
۸-۳ موجودی تفاله خشک	۱۹,۰۴۸,۹۵۹,۳۰۸	-
قطعات و لوازم یدکی	۲۸,۱۳۵,۳۰۲,۶۸۴	۲۶,۹۰۵,۳۱۱,۰۸۶
کود، بذر و سم (نهاده های کشاورزی)	۲۴,۳۲۶,۳۰۱,۶۹۴	۲۰,۵۵۸,۶۵۰,۸۲۵
مواد و لوازم بسته بندی	۱,۸۸۴,۳۱۱,۷۶۲	۱,۴۶۶,۷۱۱,۲۷۰
سنگ آهک (دوره جاری به میزان ۱۶,۹۲۲ تن و دوره قبل ۱۹,۳۲۹ تن)	۱,۴۹۹,۵۶۴,۵۸۵	۱,۵۹۲,۰۹۳,۱۶۴
مواد سوختی و روغن ها	۲,۷۸۸,۱۱۳,۷۹۹	۳,۸۲۵,۰۲۷,۲۵۳
سایر موجودی ها	۷,۶۶۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰
	۳۱۰,۷۶۵,۱۰۷,۹۸۱	۶۶,۳۷۳,۴۸۴,۵۵۴
ذخیره کالای نایاب	(۲,۷۳۶,۰۹۹)	(۲,۷۳۶,۰۹۹)
	۳۱۰,۷۶۲,۳۷۱,۸۸۲	۶۶,۳۷۰,۷۴۸,۴۵۵

۸-۱ - صورت گردش موجودی شکر سفید در دوره جاری بشرح زیر می باشد:

مبلغ	مقدار شکر استحصالی از	
	چغندر قند	شکر خام خریداری شده
ریال	کیلوگرم	کیلوگرم
۱۲,۰۲۰,۲۴۶,۴۸۵	۵۱۷,۸۶۵	۵۴۸,۶۵۰
۲۵۱,۹۸۸,۹۲۴,۳۸۵	۲۰,۵۴۵,۴۰۰	-
(۴۹,۷۴۴,۳۸۰,۳۸۳)	(۳,۵۹۲,۰۰۰)	(۵۴۸,۰۰۰)
۲۱۴,۲۶۴,۷۹۰,۴۸۷	۱۷,۴۷۱,۲۶۵	۶۵۰

۸-۲- مانده مزبور در راستای اهداف شرکت و عمدتاً شامل بهای بذر خریداری شده جهت استفاده کشاورزان طرف قرارداد بوده است. موجودی مزبور با توجه به شرایط اقتصادی کشور و احتمال عدم تامین به موقع بذر مورد نیاز کشاورزان، خریداری شده و در زمان درخواست کشاورزان به ایشان واگذار خواهد شد.

۸-۳- مقدار پایان دوره تفاله خشک ۲۰۴ تن و مقدار پایان دوره موجودی ملاس ۳۶۳۹ تن میباشد.

۸-۴- در تاریخ ترازنامه موجودی شکر، تفاله، ملاس و نهاده های کشاورزی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و صاعقه بصورت شناور تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. علاوه براین سایر موجودیها در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۴۲,۶۵۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۹- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۹-۱ پیش پرداخت خرید بذر (سفارشات خارجی)	۴,۰۷۰,۲۹۰,۰۰۰	-
۹-۲ پیش پرداخت به زارعین	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۷۵,۶۶۲,۸۱۶
۹-۳ پیش پرداخت خرید مواد و قطعات	۷,۲۱۶,۹۹۶,۷۶۶	۲,۴۶۸,۴۸۴,۸۹۴
پیش پرداخت بیمه اموال و دارایی ها	۱۰,۴۴۷,۸۱۰	۱۹۰,۸۴۸,۲۴۴
پیش پرداخت مالیات	۹,۰۶۹,۲۶۴	-
سایر اقلام	۶۵۲,۷۹۲,۲۴۲	۱,۱۲۸,۸۷۳,۸۰۳
	۱۲,۲۱۹,۵۹۶,۰۸۲	۴۴,۲۶۳,۸۶۹,۷۵۷
۱۷ تهاتر با ذخیره مالیات	(۹,۰۶۹,۲۶۹)	-
۱۵-۱ تهاتر با اسناد پرداختنی	(۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۹,۹۱۵,۵۲۶,۸۱۳	۴۴,۲۶۳,۸۶۹,۷۵۷

۹-۱- جهت کنترل کیفیت چغندر قند خریداری شده از کشاورزان، شرکت اقدام به پرداخت مبالغی در قالب قرارداد با شرکتهای وارد کننده بذر جهت خرید بذر لازم برای کشت چغندر قند نموده است. بر اساس مفاد قرارداد کلیه هزینه های خرید، حمل و همچنین کارمزد بانکی و سایر هزینه های خرید مواد اولیه بر عهده شرکت می باشد. لازم بذکر است تا تاریخ تایید صورتهای مالی بذر مذکور تحویل شرکت نشده است.

۹-۲- طبق رویه سنوات قبل و به استناد قراردادهای منعقد شده با کشاورزان وجوهی به عنوان مساعده خرید به ایشان پرداخت شده است که در زمان دریافت محموله های موضوع قرارداد تسویه شده است.

۹-۳- پیش پرداخت خرید مواد و قطعات به مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال عمدتاً بابت پرداخت مبلغ ۶ میلیارد ریال به مؤسسه اصلاح و تهیه بذر جهاد کشاورزی جهت خرید بذر داخل از مؤسسه مذکور می باشد. قابل ذکر است که بذرهای خریداری شده از مؤسسه فوق اشاره تماماً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط شرکت دریافت شده است

شرکت قند و شکر استان (سهایی عامه)
گزارش مالی سال دوره ای
بالادست های توضیحی صورتحسابی مالی
دوره مالی: ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱-۰- داراییهای ثابت مشهود
جذب مالی تمام شده و استهلاک کمترین داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

استهلاک اولیه - ریال				استهلاک اولیه - ریال				استهلاک اولیه - ریال			
شرح اقلام	مبلغ ابتدای دوره	داراییهای اخلال شده طی دوره مالی	داراییهای اخلال شده طی دوره مالی	تقل و اخلال	مبلغ پایان دوره	استهلاک طی دوره	استهلاک	تقل و اخلال و تسهیلات	مبلغ پایان دوره	مبلغ در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مبلغ در ۱۳۹۲/۰۳/۳۰
زمین و اشجار	۳۷۰,۸۷۶,۶۹۱	-	(۱,۳۷۰,۲۰۱)	-	۳۵,۷۰۷,۴۹۰	-	-	-	-	۳۷۰,۸۷۶,۶۹۱	۳۷۰,۸۷۶,۶۹۱
ساختمان	۳۴,۰۹۲,۴۲۷,۵۵۹	۱۳۰,۲۲۷,۲۳۵	-	-	۳۴,۲۲۷,۶۸۴,۷۹۴	۷,۷۶۱,۰۱۲,۴۳۷	(۳,۱۸۹,۳۰۸)	-	۸,۸۵۴,۷۴۵,۱۰۶	۳۴,۲۲۱,۴۲۴,۶۲۳	۳۴,۲۲۱,۴۲۴,۶۲۳
محوطه سازی	۳,۳۵۸,۰۸۳,۰۰۰	-	-	-	۳,۳۵۸,۰۸۳,۰۰۰	۷۰,۱۶۵,۵۷۳	-	-	۴۵۵,۵۴۸,۳۰۰	۲,۷۵۷,۴۶۷,۴۲۸	۲,۷۵۷,۴۶۷,۴۲۸
ماشین آلات و تجهیزات	۹۰,۴۵۷,۸۸۲,۴۳۳	۲,۷۱۷,۰۹۴,۸۵۴	(۵,۴۶۷,۸۴۴)	-	۹۳,۷۰۵,۶۱۷,۴۴۳	۳۷,۰۶۸,۳۷۸,۲۰۴	(۵۳,۸۸۲,۶۹۱)	(۴۵۱,۷۸۷,۷۴۴)	۳۹,۴۳۸,۳۸۸,۰۰۰	۵۳,۵۸۸,۴۰۳,۲۱۹	۵۳,۵۸۸,۴۰۳,۲۱۹
وسایط نقلیه و ماشین آلات کمابزی	۶,۴۶۳,۲۷۵,۵۵۹	۴۴۰,۱۳۸,۱۸۶	(۳۰۰,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۰۵۸,۰۸۷,۹۲۷	۷,۷۰۰,۷۱۲,۰۷۳	۲,۹۸۲,۳۵۱,۵۴۹	(۳۱۱,۷۳۶,۶۰۲)	۹,۰۲۰,۴۰۸,۰۰۰	۵,۱۷۲,۴۹۴,۸۸۵	۳,۳۸۰,۰۲۴,۴۳۰	۳,۳۸۰,۰۲۴,۴۳۰
اثاثه و ابزار آلات	۹,۴۳۶,۹۷۴,۵۳۳	۱۲۰,۸۲۶,۱۰۳	(۸,۰۸۲,۱۰۵)	-	۹,۵۴۹,۷۲۲,۵۳۱	۶,۳۳۷,۱۱۲,۹۳۶	(۸,۰۸۲,۱۰۵)	(۴۵۱,۶۴۴,۱۵۶)	۴,۳۰۲,۰۸۲,۰۰۰	۵,۰۸۹,۸۵۴,۵۸۷	۵,۰۸۹,۸۵۴,۵۸۷
اقلام سرمایه ای نزد اشخاص	۱۴۴,۴۳۶,۸۵۲,۶۶۵	۳,۴۰۸,۳۲۶,۳۷۸	(۳۷۹,۸۳۴,۱۵۰)	۱,۰۵۸,۰۸۷,۸۶۷	۱۵۸,۲۳۲,۴۳۴,۸۲۰	۱۰,۵۸۰,۸۷۸,۶۲۷	(۳۷۹,۸۳۴,۱۵۰)	(۳۶,۰۹۰)	۵,۸۵۴,۲۶۰,۴۸۳	۹۱,۷۵۴,۳۷۱,۹۷۷	۹۱,۷۵۴,۳۷۱,۹۷۷
داراییهای در جریان تکمیل	۳,۷۸۹,۳۴۶,۳۶۸	-	(۱۴۵,۱۵۴,۰۰۰)	(۱۰,۵۸۰,۸۷۸,۹۲۷)	۴۶۱,۷۱۲,۰۶۳	۰	(۱۴۵,۱۵۴,۰۰۰)	-	۴۶۱,۷۱۲,۰۶۳	۳,۷۸۹,۳۴۶,۳۶۸	۳,۷۸۹,۳۴۶,۳۶۸
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۴,۴۵۵,۵۷۵,۴۷۳	-	-	-	۱۴,۴۵۵,۵۷۵,۴۷۳	-	-	-	۱۴,۴۵۵,۵۷۵,۴۷۳	۱۴,۴۵۵,۵۷۵,۴۷۳	۱۴,۴۵۵,۵۷۵,۴۷۳
	۱۷۱,۴۳۵,۴۳۶,۳۰۵	۶,۰۵۹,۹۲۰,۳۷۸	(۵۴۵,۱۸۷,۱۵۰)	-	۱۷۷,۹۴۹,۶۰۶,۶۲۳	۵۲,۸۵۱,۴۸۰,۶۸۸	(۳۶,۰۹۰)	(۳۶,۰۹۰)	۵۸,۵۴۲,۲۶۰,۴۸۳	۱۱۸,۳۱۵,۸۰۹,۱۴۰	۱۱۸,۳۱۵,۸۰۹,۱۴۰

- ۱-۱- داراییهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال در مقابل حقوق ناشی از اقسای، سوزی، سلب، زیاده و منطقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱-۲- بخشی از زمین و ساختمانهای کارخانه و نیز ملکیات آن در قبال تسهیلات دولتی در زمین، ملکیات شمشیر موجود می باشد.
- ۱-۳- ۷۲۰ متر مربع از زمین ملی شرکت در سوابق ثبت شده جهت جاده سازی و احداث ورزشگاه توسط شهرداری اشتهر گرفته می شود.
- ۱-۴- اصلاحات ساختاری جهت تسهیل تسهیلات مالی می باشد.
- ۱-۵- اقسایات ملکیات آلات و تجهیزات عمدتاً بابت پمپ و ماشین آلات کمابزی خرید ۱۲ دستگاه و تراکتورهای کن و چسبیر کن و ۲ دستگاه وکت برده می باشد.
- ۱-۶- اقسایات ملکیات آلات و تجهیزات عمدتاً بابت پمپ و ماشین آلات کمابزی خرید ۱۲ دستگاه و تراکتورهای کن و چسبیر کن و ۲ دستگاه وکت برده می باشد.
- ۱-۷- ملکه دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال مربوط به مناطق اتمام شده جهت احداث سازه های محل توربین زمین کارخانه می باشد.
- ۱-۸- زمان پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۱۴ میلیارد ریال پیش پرداخت به شرکت قند ارومیه و سراسر قرارداد فی مابین جهت خرید تسهیلات و راه اندازی یک دستگاه توربین می باشد. کل مبلغ قرارداد معادل ۱۶ میلیارد ریال می باشد و بنظر به اینکه تست صحت کارکرد توربین می باشد در زمان بهره برداری از کارخانه صورت پذیرد و در دوره بهره برداری قبلی تست آن با موفقیت انجام نشده لذا فروشنده در حال حاضر نسبت به عملیات رفع نقص و عیوب توربین اقدام نموده است که تست آن در دوران بهره برداری آینده صورت می پذیرد. مطابق قرارداد چنانچه از این بابت خسارتی به شرکت تحصیل شود تماماً به عهده فروشنده خواهد بود.

پایبستگی گزارش
بهرادر مشاور

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

دارایی های نامشهود

-۱۱

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۱۶,۴۳۹,۷۲۳	۱,۹۱۶,۴۳۹,۷۲۳	حق الانتعاب آب و گاز
۴۶۲,۵۷۱,۸۷۴	۴۶۲,۵۷۱,۸۷۴	حق الامتیاز برق و تلفن
۶۷۴,۹۹۵,۹۶۹	۶۷۴,۹۹۵,۹۶۹	نرم افزارها
۳,۰۵۴,۰۰۷,۵۶۶	۳,۰۵۴,۰۰۷,۵۶۶	
(۲۷۹,۹۱۴,۲۶۴)	(۲۷۹,۹۴۰,۳۵۴)	استهلاک نرم افزار
۲,۷۷۴,۰۹۳,۳۰۲	۲,۷۷۴,۰۶۷,۲۱۲	

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (غیر بورسی)
۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰	

۱۳- سایر داراییها

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۴,۴۴۰,۰۰۰		حصة بلند مدت تسهیلات اعطائی به کارکنان
۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۷۶۹,۸۶۲		حصة بلند مدت تسهیلات اعطائی به شرکت های مکانیزه و زارعین
۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۳,۲۰۹,۸۶۲	۷	
۴۶۴,۹۶۰,۰۰۲	۲۶۲,۹۶۰,۰۰۲	۱۳-۱	سپرده تعزیرات حکومتی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		سپرده ودیعه مسکن کارکنان
۹۲,۳۵۵,۸۰۴	۹۲,۳۵۵,۸۰۴		سایر سپرده ها
۱,۰۵۲,۷۱۵,۸۰۶	۱,۵۹۳,۵۲۵,۶۶۸		

۱۳-۱- مبلغ فوق در سنوات گذشته بدلیل طرح شکایت توسط یکی از خریداران شکر و محکومیت اولیه شرکت، توسط اداره تعزیرات از حساب بانکی شرکت برداشت شده است. شرکت با ارائه لایحه شکایت به دیوان عدالت اداری اعتراض خود را عنوان نموده و بر اساس رای شعبه اول عالی تجدید نظر اداره تعزیرات حکومتی مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۸، حکم به برائت شرکت قند لرستان صادر شده، و تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال از سپرده مزبور به شرکت عودت گردیده و مقرر است الباقی سپرده به شرکت عودت گردد.

شرکت قند لُردستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ زارعین	۵۸,۷۵۲,۹۰۸,۲۱۴	
صالح حسینی	۳۷,۳۲۸,۱۰۰	۳۷,۳۲۸,۱۰۰
اکبر مجیدی	۲۲,۹۹۸,۰۹۰	۲۲,۹۹۸,۰۹۰
سایر اقلام	۵۳,۵۸۰,۹۵۳	۴۳,۹۸۳,۵۵۳
	۵۸,۸۶۶,۸۱۵,۳۵۷	۱۰۴,۳۰۹,۷۴۳

۱۴-۱- مانده بدهی به زارعین به مبلغ ۵۸/۷ میلیارد ریال مربوط به باقیمانده بدهی شرکت به چغندرکاران بابت بهای چغندر قند خریداری شده از آنان بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً تسویه شده است.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری	۲۹,۴۱۰,۲۵۸,۰۱۵	۱۶۱,۳۰۷,۰۰۰
۱۵-۲ ذخیره هزینه های پرداختنی	۵,۶۳۸,۸۹۸,۰۰۰	۳,۳۷۰,۱۱۸,۴۸۴
۱۵-۳ فروشندگان کالا و خدمات	۳,۳۵۱,۹۳۶,۹۷۳	۳,۴۱۸,۰۵۰,۸۶۹
۱۵-۴ شرکت ملی گاز ایران	۳,۸۹۸,۸۷۹,۰۰۰	-
۱۵-۵ مکانیزه کاران	۱,۴۴۳,۹۵۶,۵۰۱	-
حقوق و مزایای پرداختنی	۲,۳۸۵,۴۹۱,۱۴۸	۹۵۱,۳۴۲,۶۲۲
۱۵-۶ پاداش هیات مدیره	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده ها- حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۳۷۸,۶۲۷,۴۴۹	۴۱۲,۹۳۷,۳۱۸
سازمان تامین اجتماعی	۵۲۱,۲۰۶,۶۴۷	۵۰۳,۷۷۲,۲۶۸
مالیات تکلیفی و حقوق	۲۵,۳۸۳,۷۷۳	۶۲,۸۹۷,۴۹۳
سایر اقلام	۲,۵۹۳,۴۷۵,۳۸۰	۲,۸۳۶,۷۲۶,۴۹۵
	۵۰,۵۹۸,۱۱۲,۸۸۶	۱۱,۷۱۷,۱۵۲,۵۴۹
۹ تهاتر با سرفصل پیش پرداختها	(۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۴۸,۳۰۳,۱۱۲,۸۸۶	۱۱,۷۱۷,۱۵۲,۵۴۹

۱۵-۱- مانده اسناد پرداختنی غیرتجاری به مبلغ ۲۹/۴ میلیارد ریال شامل مبلغ ۲۷ میلیارد ریال اسناد پرداختنی سررسید نشده واگذار شده به سازمان امور مالیاتی جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱ می باشد. قابل ذکر است که کل اسناد پرداختنی به سازمان مزبور شامل ۸ فقره چک به سررسید حداکثر ۱۳۹۲/۴/۲۰ جمعاً به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال می باشد که از اسناد مزبور ۱۱/۳ میلیارد ریال تسویه و الباقی در سررسید تسویه خواهد شد. و همچنین اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۲۳ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی مربوط به اسناد پرداختی به مؤسسه اصلاح و تهیه بذر بابت خرید بذر داخلی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً پرداخت گردیده است.

شرکت قند لُرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲- مانده ذخیره هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۴۹۵ میلیون ریال هزینه های برآوردی جهت تامین سهمیه قند چغندرکاران بوده است که در تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً تحویل نشده است.

۱۵-۳- مانده بدهی مزبور بابت خرید لوازم کشاورزی عمدتاً به میزان ۱/۳ میلیارد ریال از شرکت سازه نگار پارس و ۱ میلیارد ریال شرکت آرتا مهر افق بابت خرید پذر و نیز مبلغ ۷۸۳ میلیون ریال بابت خرید کیسه میباشد.

۱۵-۴- مبلغ مذکور بابت هزینه گاز مصرفی دی ماه ۱۳۹۲ کارخانه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ دو میلیارد ریال آن پرداخت شده است.

۱۵-۵- مبلغ بدهی مذکور مربوط به خدمات کشت مکانیزه توسط اشخاص میباشد.

۱۶- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها بمبلغ ۱۹ میلیون ریال مربوط به باقیمانده پیش دریافت فروش شکر، تفاله خشک و تر و ملاس می باشد.

شرکت فنڊ لرستان (سهامي عام)
گزارش مالي، سال دوره اي
بازداشت هاي توقيعي، صورتيهاي مالي،
دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۳۰ دي ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخيره ماليات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۵ لغایت دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ به شرح جدول زیر می باشد:

نوع و تشریح	۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۸۵		دوره مالی	
	میلیون ریال	میلون ذخیره	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قطعی شده	۲۲۲	۱۴۱	۲,۹۳۴	۴,۰۷۵	۳,۸۵۳	۲۰,۷۹۰	۲۴,۳۷۹	۱۳۸۵/۰۴/۳۱
قطعی شده	۲۴۸	۲۲۷	۵,۸۶۰	۶,۱۰۸	۵,۳۱۱	۳۳,۹۴۰	۲۵,۰۵۷	۱۳۸۶/۰۴/۳۱
قطعی شده	۳۲	۳۲	۳,۰۹۹	۲,۱۳۱	۲,۳۳۱	۹,۹۱۶	۱۸,۸۳۵	۱۳۸۷/۰۴/۳۱
قطعی شده	۳۶۰	-	۲۵,۴۳۴	۲۵,۴۳۴	۲۴,۷۶۱	۱۱۱,۵۱۹	۱۱۵,۱۳۹	۱۳۹۱/۰۴/۳۱
در حال رسیدگی	۴۱,۹۸۸	-	۴۱,۹۸۸	-	۴۱,۹۸۸	۱۸۷,۱۷۳	۱۹۵,۲۲۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
رسیده نشده	-	۴,۵۹۰	-	-	۴,۵۹۰	۲۰,۴۶۵	۲۸,۰۱۰	شش ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲
	۴۲,۸۵۰	۴,۹۹۰						
	-	(۹)						
	۴۲,۸۵۰	۴,۹۸۱						

پیش پرداخت مالیات (بازداشت ۹)

۱۷-۱- مالیات عملکرد دوره های مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن نتیجه رسیدگی ها تاکنون به این شرکت اعلام نشده است.

۱۷-۳- مالیات دوره مورد گزارش براساس سود ابرازی ومعافیهای قانونی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت قند لُرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختنی

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۶۲۶,۰۶۷,۵۱۶
سود سهام مصوب	۴۵۴,۰۸۹,۳۱۶
پرداختی طی دوره	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۷۱,۸۲۸,۰۲۱,۸۰۰)
	۶۲۶,۰۶۷,۵۱۶
	۱۴۴,۴۶۴,۶۱۵,۵۱۶

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد	۶,۹۴۲,۲۴۰,۰۰۰
بانک ملت بروجرد	۲۶,۰۵۸,۵۴۵,۱۵۰
بانک ملی دورود	۱۰,۶۳۲,۴۱۱,۶۰۸
بانک کارآفرین تهران	۸۳,۱۶۰,۶۴۶,۵۷۴
بانک ملی شعبه دورود- وام اعتباری انرژی	۸۳,۵۶۵,۲۰۱
کسر می شود: سود و کارمزد دوره های آتی	۱۲۶,۸۷۷,۴۰۸,۵۳۳
	(۵,۶۱۱,۵۳۶,۰۸۹)
حصه بلند مدت	۱۲۱,۲۶۵,۸۷۲,۴۴۴
حصه جاری	(۱۸,۷۳۱,۱۵۰,۰۰۸)
	۱۰۲,۵۳۴,۷۲۲,۴۳۶
	۲۲,۸۸۰,۸۸۳,۸۸۱

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۵ تا ۳۰ درصد	۸۳,۱۶۰,۶۴۶,۵۷۴
۲۰ تا ۲۵ درصد	۲۲,۲۶۸,۴۹۳,۱۵۰
۱ تا ۵ درصد	۲۱,۴۴۸,۲۶۸,۸۰۹
	۱۲۶,۸۷۷,۴۰۸,۵۳۳
	۴۴,۹۹۹,۴۵۴,۶۹۳
	۲۲,۹۲۸,۲۲۱,۶۹۳
	۲۲,۰۷۱,۲۳۳,۰۰۰
	-

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
۱۰۵,۵۱۲,۷۰۴,۹۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰
۲,۶۳۳,۷۳۴,۹۳۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
۲,۶۳۳,۷۳۴,۹۳۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
۱۶,۰۹۷,۲۳۳,۷۴۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ و پس از آن
۱۲۶,۸۷۷,۴۰۸,۵۳۳	

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
۶,۹۴۲,۲۴۰,۰۰۰	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۱۱۹,۹۳۵,۱۶۸,۵۳۳	در قبال چک و سفته
۱۲۶,۸۷۷,۴۰۸,۵۳۳	

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۹۱۶,۱۳۶,۱۶۲	۶,۰۰۵,۹۷۳,۹۲۷	مانده در ابتدای دوره
(۱,۸۰۳,۷۴۷,۲۸۴)	(۱,۰۳۸,۹۱۰,۳۱۹)	پرداخت شده طی دوره
۱,۸۹۳,۵۸۵,۰۴۹	۱,۰۵۴,۹۹۶,۳۳۶	ذخیره تامین شده
۶,۰۰۵,۹۷۳,۹۲۷	۶,۰۲۲,۰۵۹,۹۴۴	مانده در پایان دوره

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۴ میلیارد ریال منقسم به ۲۴ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۷۶	۱۸,۲۴۰,۸۵۷	علی روستا
۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	احسان روستا
۱۰	۲,۳۱۸,۰۰۰	احمد روستا
۱	۳۳۸,۱۱۵	سید علی سید علی خانی
۱	۲۸۰,۰۰۰	هما کوچک یزدی
۸	۱,۸۲۳,۰۲۸	سایر
۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. طبق مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- سایر اندوخته

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق شامل ۳۵ میلیون ریال اندوخته احتیاطی ایجاد شده در حسابهای سنوات قبل و ۵ میلیون ریال اندوخته صرف سهام ناشی از تفاوت بهای اسمی و بهای فروش تعداد ۹۹۱ سهم از سهام شرکت که در دوره مالی منتهی به ۱۳۷۱/۴/۳۱ از طریق بورس اوراق بهادار بوده که در جریان اجرای افزایش سرمایه تا میزان ۳۵۵ میلیون ریال به فروش رسیده، می باشد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی منتهی به	
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	ریال
۲۴-۱	۸۶,۰۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۷۵۴,۵۹۵,۰۰۰	۳۹۱,۴۰۹,۸۰۲,۵۰۰	۳۹۱,۴۰۹,۸۰۲,۵۰۰
۲۴-۲	-	۳,۴۷۴,۸۶۷,۰۰۰	۱۲,۰۲۹,۱۰۳,۱۷۵	۱۲,۰۲۹,۱۰۳,۱۷۵
۲۴-۳	۳,۳۲۸,۹۲۱,۱۶۰	۳۲,۵۵۴,۲۰۸,۰۸۰	۷۸,۶۰۶,۸۲۲,۴۹۰	۷۸,۶۰۶,۸۲۲,۴۹۰
	۸۹,۴۱۷,۶۲۱,۱۶۰	۲۷۱,۷۸۳,۶۷۰,۰۸۰	۴۸۲,۰۴۵,۷۲۸,۱۶۵	۴۸۲,۰۴۵,۷۲۸,۱۶۵

۲۴-۱- مقدار و مبلغ فروش خالص شکر به تفکیک مشتریان عمده به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به				دوره مالی منتهی به			
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۰۴/۳۱		دوره مالی منتهی به	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون - ریال	تن	میلیون - ریال	تن	میلیون - ریال	تن	میلیون - ریال
قندریزی نهالی	۳۰۰	۵,۹۲۵	۱,۶۹۰	۲۳,۳۵۳	۱,۹۹۰	۲۷,۸۰۸	۱,۹۹۰	۲۷,۸۰۸
قند کاترین	-	-	۷۹۸	۱۰,۹۶۶	۸۵۸	۱۱,۷۷۳	۸۵۸	۱۱,۷۷۳
احدی	-	-	۷۴۵	۱۰,۲۶۳	۷۴۵	۱۰,۲۶۳	۷۴۵	۱۰,۲۶۳
قند مستعد	-	-	۶۹۵	۹,۵۶۸	۱,۱۱۱	۱۵,۳۸۷	۱,۱۱۱	۱۵,۳۸۷
دالوندی (خریدار شکر)	-	-	۴۷۵	۶,۶۱۱	۴۷۵	۶,۶۱۰	۴۷۵	۶,۶۱۰
مهدوی خریدار شکر	۶۰	۱,۱۴۰	۴۷۰	۶,۳۶۰	-	-	-	-
داروپخش	۶۰۰	۱۳,۹۰۰	۳۵۰	۵,۹۱۵	۱,۵۵۰	۲۹,۱۱۵	۱,۵۵۰	۲۹,۱۱۵
بیات محمدرضا	-	-	۳۳۵	۴,۶۱۴	۴۱۶	۵,۹۳۱	۴۱۶	۵,۹۳۱
مرادی تهران	-	-	۳۰۵	۴,۱۸۱	-	-	-	-
غفاری ابوالفضل	۱۵	۲۸۵	۲۷۵	۳,۷۲۳	-	-	-	-
جزیری رحیم	-	-	۲۷۰	۳,۷۵۰	۴۷۰	۶,۷۸۲	۴۷۰	۶,۷۸۲
گلچین	-	-	-	-	۷۵	۹۹۲	۷۵	۹۹۲
ذاکر	-	-	۲۴۹	۳,۳۱۵	۲۷۹	۳,۷۱۲	۲۷۹	۳,۷۱۲
تهران شیمی	۳۳۵	۷,۷۹۵	۱۲۵	۱,۹۵۵	۳۱۰	۵,۱۲۸	۳۱۰	۵,۱۲۸
موسوی	-	-	-	-	۱۰۰	۱,۴۵۱	۱۰۰	۱,۴۵۱
قند شکوه پارس	-	-	-	-	۱۰۵	۱,۴۵۱	۱۰۵	۱,۴۵۱
لطفی	-	-	-	-	۱۲۰	۱,۸۱۷	۱۲۰	۱,۸۱۷
دارو سازی حکیم	۱۷۱	۴,۰۲۰	-	-	۱۸۰	۳,۱۹۰	۱۸۰	۳,۱۹۰
نصیری	-	-	-	-	۲۲۴	۳,۰۸۵	۲۲۴	۳,۰۸۵
قند حسینی	-	-	-	-	۸۰	۱,۱۱۳	۸۰	۱,۱۱۳
شرکت تکامل غذا	۶۴۲	۱۲,۱۳۸	-	-	-	-	-	-
غذای کودک نستله	۴۰۰	۹,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
قند رضوان	-	-	-	-	۱۷۰	۲,۳۵۹	۱۷۰	۲,۳۵۹
سایر	۱,۶۱۶	۳۱,۵۸۶	۱۰,۲۰۶	۱۴۱,۱۸۲	۱۷,۶۶۲	۲۵۳,۴۴۳	۱۷,۶۶۲	۲۵۳,۴۴۳
	۴,۱۳۹	۸۶,۰۸۹	۱۶,۹۸۸	۲۳۵,۷۵۵	۲۶,۹۲۰	۳۹۱,۴۱۰	۲۶,۹۲۰	۳۹۱,۴۱۰

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱-۲۴-۱ میانگین نرخ فروش محصول طی دوره میانی مورد گزارش شکر به ازاء هر کیلوگرم مبلغ ۷۹۷٫۲۰ ریال (شامل شکر دارویی) بوده که با توجه به شرایط بازار بر اساس نظر هیات مدیره شرکت، تعیین شده است.

۲-۲۴-۲ درآمد ارائه خدمات تماماً بابت تصفیه شکر خام دریافتی از شرکت تضامنی طباطبائی و شرکاء در سال گذشته بوده که مقدار شکر خام دریافتی ۴۳۲٫۱۱ کیلوگرم و نرخ کارمزد تصفیه شکر خام به ازاء هر کیلوگرم، مبلغ ۵۲٫۰۵ ریال وحد مجاز ۴ درصد ضایعات نسبت به شکر خام دریافتی می باشد.

۳-۲۴-۱ خلاصه وضعیت فروش محصولات فرعی (تفاله و ملاس) به شرح جدول زیر میباشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۳۰			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
	ریال	نرخ میانگین	کیلوگرم	ریال	نرخ میانگین	کیلوگرم
۷۷,۱۲۰,۰۰۰	۵۶,۸۹۰,۵۶۰	۲۰	۲,۸۴۴,۵۲۸	۵۲,۹۸۶,۸۰۰	۲۰	۲,۶۴۹,۳۴۰
۵۳,۰۴۸,۷۲۵,۰۹۰	۲۷,۷۳۲,۷۲۰,۱۲۰	۵,۱۹۰	۵,۳۴۳,۶۹۲	۲۵۵,۴۲۷,۶۰۰	۸,۱۶۶	۴۳,۵۲۳
۵۳,۱۲۵,۸۴۵,۰۹۰	۲۷,۷۸۹,۶۱۰,۶۸۰	۸,۱۸۸,۳۲۰	۴۰۸,۴۱۴,۴۰۰	۲,۹۰۹,۸۰۶,۷۶۰	۸۱۵	۲,۶۹۲,۸۶۳
۴,۶۴۰,۵۴۸,۷۰۰	۴,۶۴۰,۵۴۸,۷۰۰	۸۱۶	۵,۶۸۶,۵۷۰	۲,۹۰۹,۸۰۶,۷۶۰	۸۱۵	۲,۵۷۰,۴۷۰
۵۷,۷۶۶,۳۹۳,۷۹۰	۳۲,۴۳۰,۱۵۹,۳۸۰	۱۳,۸۷۴,۷۹۰	۲,۳۱۸,۳۲۱,۱۶۰	۲,۳۱۸,۳۲۱,۱۶۰	۶,۲۶۳,۳۳۳	جمع فروش تفاله
۲۰,۸۴۰,۴۲۸,۷۰۰	۱۲۴,۰۴۸,۷۰۰	۱,۸۷۲	۶۶,۲۶۲	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۷۰
۷۸,۶۰۶,۸۲۲,۴۹۰	۳۲,۵۵۴,۲۰۸,۰۸۰	۱۳,۹۴۱,۰۵۲	۲,۳۲۸,۹۲۱,۱۶۰	۲,۳۲۸,۹۲۱,۱۶۰	۶,۲۶۴,۴۰۳	فروش ملاس

۱-۳-۲۴-۱ بر اساس مصوبات مراجع ذیربط دولتی سهمیه تفاله خشک زارعین به ازای هر تن چغندر قند تحویلی آنها به کارخانه مقدار ۲۰ کیلوگرم با نرخ هر کیلوگرم ۲۰ ریال بوده و نرخ گذاری مابقی تفاله خشک و نیز ملاس تولیدی توسط مدیریت شرکت و با توجه به وضعیت بازار تعیین می گردد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۴-۴ مقایسه فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات با بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ (ارقام به میلیون ریال)

مبلغ فروش	بهای تمام شده محصول فروش رفته	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص
۸۶,۰۸۹	۴۹,۷۴۵	۳۶,۳۴۴	۴۲
۴۰۸	۸,۰۰۶	(۷,۵۹۸)	(۱,۸۶۰)
۲,۹۱۰	۴۵۰	۲,۴۶۰	۸۵
۱۱	۵	۶	۵۳
۸۹,۴۱۸	۵۸,۲۰۶	۳۱,۲۱۲	

شکر استحصالی از چغندر قند

تفاله خشک

تفاله تر

ملاس

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			دوره مالی منتهی به
	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
۲۵-۱ مواد اولیه مصرفی	۲۵۵,۳۹۶,۳۰۹,۱۷۳	۲۲۲,۳۸۲,۸۶۶,۵۳۷	۲۲۲,۵۶۵,۴۲۱,۳۷۳	
۲۵-۲ حقوق و دستمزد مستقیم	۵,۰۹۵,۱۷۷,۲۳۳	۵,۴۰۰,۷۸۷,۹۰۴	۷,۳۶۴,۳۸۹,۸۸۹	
۲۵-۲ هزینه سربار تولیدی	۳۸,۴۹۴,۹۹۹,۴۲۱	۳۶,۵۹۱,۶۷۷,۸۱۴	۶۰,۶۹۳,۰۸۰,۶۷۱	
هزینه جذب نشده تولید	(۶۸۰,۰۷۲,۳۸۸)	-	-	
بهای تمام شده تولید	۲۹۸,۳۰۶,۴۱۳,۴۳۹	۲۶۴,۳۷۵,۳۳۲,۲۵۵	۲۹۰,۶۲۲,۸۹۱,۹۳۳	
موجودی شکر سفید ابتدای دوره	۱۲,۰۲۰,۲۴۶,۴۸۵	۱۲,۰۲۰,۲۴۶,۴۸۵	۲,۳۶۱,۷۹۰,۶۲۸	
موجودی محصولات ملاس ابتدای دوره	۳,۴۶۴,۴۷۱	-	-	
بهای تمام شده کالای آماده فروش	۳۱۰,۳۳۰,۱۲۴,۳۹۵	۲۷۶,۳۹۵,۵۷۸,۷۴۰	۲۹۲,۹۸۴,۶۸۲,۵۶۱	
موجودی شکر سفید استحصالی در پایان دوره	(۲۱۴,۲۶۴,۷۹۰,۴۸۷)	(۱۰۶,۴۷۹,۹۳۵,۰۳۰)	(۱۲,۰۲۰,۲۴۶,۴۸۵)	
موجودی محصولات ملاس انتهای دوره	(۱۸,۸۱۰,۱۰۳,۶۶۲)	(۵,۶۸۹,۶۰۱,۷۲۵)	(۳,۴۶۴,۴۷۱)	
موجودی محصولات تفاله خشک انتهای دوره	(۱۹,۰۴۸,۹۵۹,۳۰۸)	(۳,۹۶۹,۱۰۳,۵۴۹)	-	
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۵۸,۲۰۶,۲۷۰,۹۳۸	۱۶۰,۲۵۶,۹۳۸,۴۳۶	۲۸۰,۹۶۰,۹۷۱,۶۰۵	

۲۵-۱ در دوره

مورد گزارش معادل مبلغ ۲۵۵,۳۹۶ میلیون ریال مواد اولیه (شامل بهای کرایه ۳۷۶,۱۳۷ تن چغندر قند بمبلغ ۲۴۴/۱ میلیارد ریال ۵/۸۸۲ میلیون ریال کرایه حمل چغندر خریداری شده و مبلغ ۵/۳۵۷ میلیون ریال سهمیه قند چغندرکاران به ازای هرتن چغندر خریداری شده ۲ کیلوگرم میباشد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولیدی- ریال			دستمزد مستقیم- ریال			
دوره مالی منتهی به	دوره مالی ماهه منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی ماهه منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
۱۹,۸۶۴,۳۲۹,۰۷۱	۱۰,۵۹۶,۴۵۸,۳۶۳	۱۱,۲۱۴,۰۲۶,۹۵۲	۵,۷۵۷,۷۵۸,۰۵۴	۴,۲۷۸,۱۷۲,۵۹۵	۳,۹۰۶,۵۷۳,۳۱۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۹۱۳,۹۲۹,۹۷۴	۲,۰۴۲,۴۰۶,۸۴۷	۲,۱۸۷,۸۶۷,۶۱۰	۱,۱۶۵,۹۵۷,۲۳۲	۸۳۵,۳۵۹,۷۸۰	۷۶۴,۷۵۲,۴۴۶	بیمه سهم کارفرما
۱,۲۱۴,۹۶۸,۲۵۸	۴۷۳,۴۱۱,۳۵۲	۵۸۵,۵۴۵,۵۰۹	۴۴۰,۶۷۴,۶۰۳	۲۸۷,۲۵۵,۵۲۹	۴۲۳,۸۵۱,۴۷۳	مزایای پایان خدمت
۲۴,۹۹۳,۲۲۷,۳۰۳	۱۳,۱۱۲,۲۷۶,۵۶۲	۱۳,۹۸۷,۴۴۰,۰۷۱	۷,۳۶۴,۳۸۹,۸۸۹	۵,۴۰۰,۷۸۷,۹۰۴	۵,۰۹۵,۱۷۷,۲۳۳	
۱۴,۴۰۹,۵۲۱,۷۰۹	۱۱,۵۳۵,۲۳۱,۸۸۶	۹,۷۱۵,۲۴۶,۷۵۹	-	-	-	سوخت مصرفی
۷,۷۶۰,۴۴۹,۸۸۲	۳,۶۷۸,۹۷۴,۲۵۲	۵,۰۹۰,۵۳۴,۰۰۵	-	-	-	استهلاک دارایی ثابت
۴,۲۱۰,۸۳۷,۵۹۳	۲,۲۰۹,۳۲۲,۹۲۲	۲,۶۶۴,۵۸۰,۵۹۰	-	-	-	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۵,۱۵۰,۴۰۱,۶۷۹	۳,۸۱۸,۹۵۵,۰۷۳	۴,۲۱۷,۷۷۰,۵۰۳	-	-	-	مواد کمکی و بسته بندی
۱,۱۹۷,۰۶۳,۹۹۷	۶۱۰,۰۱۲,۵۱۵	۶۳۶,۰۰۶,۴۰۳	-	-	-	حق الزحمه خدمات مشاوره
۸۶۱,۹۲۴,۰۲۵	۴۸۶,۹۹۸,۰۰۰	۴۰۸,۱۷۷,۷۸۶	-	-	-	آب و برق مصرفی
۲۶۴,۸۰۱,۸۳۷	۶۸,۰۹۲,۴۳۱	۲۴۲,۸۱۰,۴۰۵	-	-	-	حق بیمه اموال و موجودی ها
۲۸۱,۱۲۲,۷۵۲	۱۱۷,۰۴۳,۵۷۰	۱۱۱,۸۲۶,۲۴۴	-	-	-	هزینه ابزار مصرفی و لوازم فنی
۱۳۲,۶۴۸,۴۹۵	۱۱۵,۹۱۱,۹۶۹	۱۰۱,۰۳۲,۶۵۹	-	-	-	هزینه مهمانسرا و آبدارخانه
۱۸۴,۰۷۳,۶۰۰	-	۱۳۲,۱۶۰,۰۰۰	-	-	-	لایروبی استخر و کانالها
-	۳۸۸,۲۶۴,۷۷۷	۷۰۳,۸۰۷,۱۳۸	-	-	-	سوخت وسایط نقلیه
۱,۲۴۷,۰۰۷,۷۹۹	۴۵۰,۵۹۳,۸۵۷	۴۸۳,۶۰۶,۸۵۸	-	-	-	سایر
۳۵,۶۹۹,۸۵۳,۳۶۸	۲۳,۴۷۹,۴۰۱,۲۵۲	۲۴,۵۰۷,۵۵۹,۳۵۰	-	-	-	
۶۰,۶۹۳,۰۸۰,۶۷۱	۳۶,۵۹۱,۶۷۷,۸۱۴	۳۸,۴۹۶,۹۹۹,۴۲۱	۷,۳۶۴,۳۸۹,۸۸۹	۵,۴۰۰,۷۸۷,۹۰۴	۵,۰۹۵,۱۷۷,۲۳۳	

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۵-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت با ظرفیت اسمی به شرح زیر می باشد:

تولید واقعی			ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
دوره مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به				
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰			
۱۳۹۲/۰۴/۳۱					
۲۷,۲۲۱,۲۰۰	۲۷,۱۶۰,۴۰۰	۲۰,۵۴۵,۴۰۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	استحصال شکر از چغندر
۵۴۸,۶۵۰	۵۴۸,۶۵۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	تصفیه شکر خام خریداری شده
۱۰,۹۴۰,۱۵۰	۳,۴۷۴,۸۶۷	-		کیلوگرم	تصفیه شکر خام کارمزدی
-	-	-		کیلوگرم	بازیافت تصفیه شکر خام کارمزدی

۲۵-۴-۱- متوسط عیار قند چغندر خریداری شده در دوره جاری معادل ۱۷/۲۳ درصد (دوره قبل معادل ۱۶/۲۵ درصد) می باشد. همچنین راندمان شکر تولیدی از چغندر قند در دوره جاری معادل ۱۵/۰۷ درصد (دوره قبل معادل ۱۴/۱ درصد) می باشد. ضمناً ضریب استحصال تجاری دوره جاری معادل ۸۶/۷۸ درصد (دوره مالی قبل معادل ۸۶/۹ درصد) می باشد.

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به			ریال	
دوره مالی منتهی به	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	ریال	ریال		
۶,۷۵۳,۸۷۷,۲۷۹	۳,۶۸۱,۶۶۷,۷۰۱	۲,۶۷۳,۴۹۲,۶۶۶		حقوق و دستمزد و مزایا
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۸۶۲,۳۱۱,۸۹۶	۴۵۶,۵۹۱,۱۴۲	۳۸۱,۳۲۰,۴۷۶		حق بیمه سهم کارفرما
۴۲۷,۷۸۶,۰۲۲	۷۰,۱۳۰,۴۹۵	۵۷,۷۲۵,۹۸۴		مزایای پایان خدمت
۸,۸۴۳,۹۷۵,۱۹۷	۵,۰۰۸,۳۸۹,۳۳۸	۴,۰۶۲,۵۳۹,۱۲۶		جمع هزینه های پرسنلی
۲,۲۹۴,۴۶۲,۰۲۸	۹۰۶,۵۳۱,۳۸۵	۱,۱۸۹,۴۰۲,۶۰۶		استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۶۰۰,۲۵۷,۰۰۰	۹۵۱,۵۴۰,۰۰۰	۸۹۴,۹۰۰,۰۰۰		هزینه حمل و بارگیری محصول
۱,۳۴۵,۹۸۴,۲۵۹	۱۰۲,۶۹۰,۰۰۰	۵۴۹,۱۵۱,۹۳۸		حق الزحمه و مشاوره
۷۱۲,۲۱۱,۳۳۶	۲۴۳,۸۳۲,۲۳۰	۲۶۶,۷۵۷,۶۱۳		انتظامات و نگهداری
۳۸۳,۱۶۷,۷۳۲	۱۵۲,۷۹۵,۲۳۱	۲۲۰,۸۳۰,۲۲۴		تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۳۸۴,۹۸۸,۲۳۵	۱۹۳,۴۷۴,۵۶۳	۱۶۳,۹۶۶,۸۱۸		پذیرائی و مهمانسرا
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۹۰,۲۷۹,۷۳۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۵۳۱		هزینه سوخت
۴۶۳,۱۸۳,۶۹۷	-	-		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۹۷,۱۵۷,۷۲۵	۴۵,۱۰۷,۶۶۰	۴۰,۷۸۲,۸۶۰		مخابرات و اینترنت
۶۵,۶۰۲,۱۸۵	۲۷,۹۶۷,۳۴۵	۷۲,۸۷۴,۶۴۹		حق بیمه اموال و موجودیها
۱,۳۳۹,۷۸۴,۳۱۶	۱,۱۰۲,۷۶۱,۰۶۶	۶۴۸,۱۸۴,۱۴۸		سایر اقلام
۹,۱۳۷,۰۷۸,۲۴۳	۳,۹۱۳,۱۹۹,۴۸۰	۴,۱۳۷,۷۳۸,۳۸۷		جمع سایر هزینه ها
۱۷,۹۸۱,۰۵۳,۴۴۰	۸,۹۲۱,۵۸۸,۸۱۸	۸,۲۰۰,۲۷۷,۵۱۳		

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۹۴,۵۰۳,۷۶۴	۱۶۴,۵۱۹,۱۹۰	۱,۰۵۳,۳۱۷,۴۱۰
-	-	(۶۸۰,۰۷۲,۳۸۸)
۶,۵۰۱,۴۵۵,۱۱۲	۲۹,۲۱۹,۷۱۲	۱۸,۸۱۳,۳۱۲
۲۷,۵۶۹,۹۲۲	-	-
۷,۰۲۳,۵۲۸,۷۹۸	۱۹۳,۷۳۸,۹۰۲	۳۹۲,۰۵۸,۳۳۴

درآمد حاصل از عملیات کشت مکانیزه برای زارعین
 هزینه های جذب نشده تولید
 سود حاصل از فروش نهاده های کشاورزی
 خالص کسری انبار

۲۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵,۲۱۰,۳۲۴,۵۷۰	۲,۹۵۷,۳۲۸,۴۶۶	۵,۷۱۳,۶۹۸,۸۸۰	
۱۰۷,۴۴۲,۳۲۹	۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۲۰,۰۰۰	
۵,۳۱۷,۷۶۶,۸۹۹	۳,۰۲۳,۶۲۸,۴۶۶	۵,۷۶۳,۹۱۸,۸۸۰	

سود و جرائم تاخیر تسهیلات مالی دریافتی
 هزینه تمبر و کارمزد بانکی محضری و ثبتی

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۶۰,۰۱۶,۰۳۴	۱,۰۱۲,۶۲۴,۸۸۵	-
۵,۱۷۷,۵۳۴,۰۲۵	۳,۷۳۵,۵۳۶,۴۷۳	۴۷۱,۸۵۸,۳۰۹
۱۹۶,۰۰۷,۹۳۹	۱۳۱,۹۴۹,۸۱۵	-
۲,۱۱۰,۳۵۴,۳۴۱	۳,۹۶۱,۹۰۴۳	۶,۱۲۵,۰۳۰,۸۶۱
۶۳۱,۶۶۰,۰۰۰	۱۴۸,۲۶۹,۸۱۵	۴۸۱,۸۸۳,۰۰۰
۲۴۲,۳۹۵,۶۱۹	۲۱۸,۹۴۸,۳۹۱	۵۶۶,۷۴۹,۳۶۹
۱۵۰,۲۲۷,۷۷۳	۱۴۴,۰۴۷,۷۷۳	۱,۷۲۶,۰۵۰,۹۸۰
۸,۴۵۱,۰۰۰	۷,۷۸۶,۰۰۰	۵,۹۵۵,۰۰۰
۳۳۴,۸۲۸,۸۶۶	۱۵۹,۸۴۴,۰۳۳	(۱۷,۴۹۳,۸۱۸)
۹,۶۱۱,۴۷۵,۵۹۷	۵,۵۶۲,۹۶۹,۱۲۸	۹,۳۶۰,۰۳۳,۷۰۱

سود اوراق صکوک اجاره
 سود گواهی سپرده بانکی و اوراق مشارکت
 سود حاصل از فروش ماشین آلات لوازم و قطعات یدکی
 سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
 سود فروش آهن آلات، بشکه، کیسه و لوازم اسقاطی
 درآمد کارمزد تسهیلات اعطایی به زارعین و شرکتهای کشاورزی
 سود فروش داراییهای ثابت
 سود فروش آهک
 سایر اقلام

شرکت قند لریستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۰۲,۷۹۸,۸۸۱,۷۲۸	۲۳,۴۰۳,۱۳۱,۰۴۳
هزینه استهلاك دارائیهای ثابت	۴,۵۸۵,۵۰۵,۶۳۷	۶,۲۷۹,۹۳۶,۶۱۱
افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱۱۷,۵۳۸,۰۵۹)	۱۶,۰۸۶,۰۱۷
(کاهش) افزایش حسابها و اسناد دریافتنی	۱۲,۰۰۸,۳۰۵,۸۶۸	۱۱,۳۹۳,۵۲۸,۲۰۳
کاهش موجودی مواد و کالا	(۱۰۸,۳۴۵,۱۵۲,۳۱۵)	(۲۴۴,۳۹۱,۶۲۳,۴۲۷)
(کاهش) افزایش پیش پرداختها	۴,۷۰۵,۶۰۶,۸۲۸	۳۴,۳۴۸,۳۴۲,۹۴۴
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی	۲۸,۳۲۰,۴۳۰,۷۵۴	۶۸,۲۳۳,۲۰۷,۹۳۶
(کاهش) افزایش در پیش دریافتها	۱۱,۱۹۶,۴۴۰	(۴۸,۰۳۵,۷۸۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۲۴۷,۸۴۹,۶۶۳	۴۷۰,۳۴۴,۱۸۲
۱۵۵,۹۹۵,۰۴۵,۴۶۷	۴۵,۲۱۵,۰۸۶,۵۴۴	(۱۰۰,۲۹۵,۰۸۲,۲۷۱)

۳۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	ریال	ریال
استعمال تسهیلات بانکی	-	۳۹,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۰
دریافت غیر نقدی تسهیلات انرژی	-	۱۵۸,۲۶۵,۰۰۰
تسویه مالیات از محل فیش های مالیاتی	-	-
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۲۲,۳۷۴,۵۸۰

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد، ضمنا حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۱,۶۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۶۰۹,۵۰۰,۰۰۰	تضامین ارائه شده به بانکها (چک و سفته بابت دریافت تسهیلات)- یادداشت ۱-۳۲
۲۴,۴۲۷,۵۰۰,۰۰۱	۲۴,۴۲۷,۵۰۰,۰۰۱	شرکت بازرگانی دولتی (چک و سفته)
۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	سازمان خدمات حمایتی کشاورزی (سفته)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت وندانی کاوه(چک)
۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	سازمان اصلاح و تهیه بذر (سفته)
۹۴۵,۴۰۰,۷۴۳	۹۹۳,۴۰۰,۷۴۳	سایر (چک و سفته)
۲۶۱,۲۵۳,۴۰۰,۷۴۴	۲۸۳,۲۵۳,۴۰۰,۷۴۴	

۳۲-۱-۱- مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال از تضامین مذکور مربوط به تضامین ارائه شده به بانک کارآفرین بوده که شرکت برای تامین اعتبار آتی این تضامین را ایجاد کرده است.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
شرکت قند ارومیه (سهامی عام) (یادداشت ۸-۱۰)	۱,۹۳۳
شرکت مهندسی اندیشه توربین پارسه (یادداشت ۸-۱۰)	۱۴۰
	<u>۲,۰۷۳</u>

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن باشد، بوقوع نپیوسته است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲ فاقد هرگونه معاملات با اشخاص وابسته و مشمول معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.