

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۲	صورتهای مالی
۴۳	مقایسه بودجه با عملکرد



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت قند اصفهان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا 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 افشا 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 داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای

مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

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

اظہار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت قند اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۷، موجودی شکر در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۲۲,۵۹۷ تن بوده که نسبت به سال مالی قبل افزایش قابل ملاحظه ای یافته است. لازم بذکر اینکه تا تاریخ این گزارش مقدار ۷۳۷ تن از موجودی شکر یاد شده به فروش رسیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - بشرح مندرج در یادداشت ۵-۱۶، مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیه های مالیاتی (عمدتاً سود حاصل از صادرات و سود سپرده بانکی) در حسابها منظور گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷ - بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۹، دارائیهای ثابت (طبقه ساختمانها) در پایان سال مالی مورد گزارش و در راستای بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور و آئین نامه اجرایی مربوط تجدید ارزیابی گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸ - در سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به صادرات ۲,۸۳۳ تن شکر سفید و قند توسط کارگزار داخلی جمعاً به مبلغ ارزی ۲/۶ میلیون دلار (طبق اعلامیه های واصله از کارگزار فروش) نموده است. شایان ذکر اینکه بهای فروش شکر و قند صادراتی (پس از کسر هزینه های صادرات بعد از گمرک ایران، از جمله کارمزد کارگزار، هزینه های حمل و سایر هزینه های صادرات جمعاً به مبلغ ۶۹۰ هزار دلار) تماماً بصورت ریالی (طبق اظهار مسئولین شرکت بدون صدور صورتحساب ارزی) و به مبلغ ۴۱,۲۹۵ میلیون ریال (نرخ تسعیر ارز بطور میانگین ۲۱,۰۰۰ ریال)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. با توجه به عدم دسترسی به منابع تعیین نرخ آزاد ارز در زمان واریز وجوه مزبور، امکان کنترل صحت نرخ اعمال شده برای این سازمان میسر نگردیده است. ضمناً طبق اظهار مسئولین شرکت، صادرات فوق مشمول جایزه صادراتی نیز نمی باشد. لازم بذکر اینکه کنترلهای این سازمان در ارتباط با موارد فوق محدود به رعایت آئین نامه معاملات شرکت مبنی بر تصویب معاملات یاد شده توسط هیأت مدیره شرکت بوده است.

۹ - دارائیهای ثابت مشهود (به استثناء وسائط نقلیه) از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند.

۱۰ - اقدامات شرکت در خصوص دریافت زمین معوض و یا دریافت بهای کارشناسی یک قطعه زمین تصرفی توسط شهرداری در سال ۱۳۸۶ به مترائ ۳۵۰۰ متر واقع در خیابان جی اصفهان که دارای سند مالکیت بنام شرکت و به بهای ۱ میلیون ریال در حسابهای شرکت منعکس می باشد به نتیجه مطلوب منجر نگردیده است.

گزارش در خصوص سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱ - اقدامات شرکت در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت (انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۴/۸ صاحبان سهام) در خصوص موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

۱۱-۱ - اقدامات قانونی جهت اخذ اسناد مالکیت املاک شرکت، لازم بذکر اینکه بالغ بر ۱۷۶۸۳ مترمربع از اراضی کشاورزی شرکت دارای قولنامه عادی و ۳۶ درصد سهم شرکت از زمین وساختمان ماهشهر فاقد سند مالکیت می باشد.

۱۱-۲ - انعکاس ارزش ۳ قطعه زمین واقع در شاهین شهر و خیابان مهر جی اصفهان به ارزش کارشناسی در حسابها.

۱۱-۳ - تهیه برنامه استراتژیک شرکت و تصویب آن در مجمع و همچنین اتخاذ تدابیر لازم جهت افزایش جذب چغندر. شایان ذکر اینکه جذب چغندر در سالی مالی قبل و سال مالی مورد گزارش به ترتیب ۳۲۸،۴۶۱ تن و ۳۰۵،۱۷۵ تن می باشد (یادداشت توضیحی ۲-۲۵).

۱۱-۴ - پیگیری لازم و اقدام جهت وصول حسابهای دریافتنی راكد و ستوانی و تعیین تکلیف موجودی قطعات و لوازم یدکی راكد. شایان ذکر اینکه مانده سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری (شامل مبلغ ۷/۶ میلیارد ریال اسناد دریافتنی سررسید گذشته)، سایر حسابهای دریافتنی (شامل مبلغ ۳/۷ میلیارد ریال چغندرکاران)، موجودی قطعات و لوازم یدکی و سایر داراییها (سهام شرکت از زمین و ساختمان ماهشهر) به ترتیب شامل مبالغ ۸/۳، ۵/۵، ۲، و ۳/۴ میلیارد ریال اقلام راكد و نقل از سنوات قبل می باشد.

۱۲ - معاملات مندرج در بند «الف» یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۳ - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت قند اصفهان (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۴-۱ - پرداخت سود سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری بورس اوراق بهادار.

۱۴-۲ - عدم برابری میزان سرمایه با حداقل پیش بینی شده در بازار دوم بورس.

۱۴-۳ - الزامات دستورالعمل کنترل داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار شامل تدوین منشور اخلاقی، تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی و تهیه گزارشهای سالانه درباره کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

۱۵ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط، (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، درج شناسه ملی یا کد اقتصادی در سیستم های رایانه ای شرکت)، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۹ خرداد ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی
حسن کاظمی
جمشید دانش



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت قند اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت سود و زیان جامع
۵	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف: تاریخچه فعالیت
۶	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۴۳	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	به نمایندگی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و عضو موظف	آقای هادی اسپندیاری محلاتی	بنیاد علوی
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای عبدالحمید چناری	شرکت سرمایه گذاری پاتید پارس
	عضو موظف هیئت مدیره	آقای عباس کریمیان	شرکت سرمایه گذاری سینا
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	خاتم زهرا یزدان پناه	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای جلال زندی آتشبار	مدیریت و سرمایه گذاری کوثر بهمن

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



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری :							
۴۴,۴۸۵	۱,۱۶۴	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۶,۶۹۴	۱۹,۷۹۷	۴	داراییهای جاری :
۵۳,۹۳۹	۵۱,۰۴۸	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۰,۹۳۱	۱۸,۷۶۰	۵	موجودی نقد
۳۰,۲۷۸	۲۴,۴۸۸	۱۵	پیش دریافتها	۱۱,۰۳۱	۹,۳۹۵	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۱,۳۸۴	۳۳,۹۳۸	۱۶	تخیره مالیات	۲۲۲,۵۹۸	۳۳۴,۰۸۰	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۷,۴۰۴	۱۸,۷۲۱	۱۷	سود سهام پرداختی	۳۴,۸۳۴	۲۶,۷۳۰	۸	موجودی مواد و کالا
۱۳۹,۹۹۹	۲۰۵,۰۸۱	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی				مشارکت و پیش پرداختها
۳۰۷,۴۸۹	۳۳۴,۴۴۰		جمع بدهیهای جاری	۳۴۶,۰۸۸	۴۰۸,۷۶۲		جمع داراییهای جاری
بدهیهای غیر جاری :							
۱۴,۹۵۸	۱۶,۲۵۵	۱۹	تخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۳,۳۱۰	۲۵۹,۸۳۴	۹	داراییهای غیر جاری :
				۱,۰۱۴	۱,۲۹۴	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
				۳۰۴	۳۲۷	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
				۴,۳۵۵	۴,۳۵۵	۱۲	سایر داراییها
۳۲۲,۴۴۷	۳۵۰,۶۹۵		جمع بدهیها	۶۸,۹۸۳	۲۶۵,۸۱۰		جمع داراییهای غیر جاری
حقوق صاحبان سهام :							
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۲۴ میلیون سهم یک هزار ریسی تمام پرداخت شده)				
-	۱۷۱,۱۶۰	۲۱	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود				
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۳	اندوخته احتیاطی				
۶۵,۲۲۴	۱۲۵,۳۱۷		سود انباشته				
۹۲,۶۲۴	۳۲۳,۸۷۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۱۵,۰۷۱	۶۷۴,۵۷۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۱۵,۰۷۱	۶۷۴,۵۷۲		جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰

سال ۱۳۹۱

یادداشت

میلیون ریال
۹۳۳,۵۵۷

میلیون ریال
۱,۲۳۰,۶۲۰

میلیون ریال

۲۴

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

(۸۰۶,۵۷۳)

(۱,۰۲۶,۹۵۶)

۲۵

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۱۲۶,۹۸۴

۲۰۳,۶۶۴

سود ناخالص

(۱۸,۰۲۸)

(۲۳,۲۰۸)

۲۶

هزینه های فروش، اداری و عمومی

(۶,۸۱۸)

۵,۴۷۵

۲۷

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

(۲۴,۸۴۶)

(۱۷,۷۳۳)

۱۰۲,۱۳۸

۱۸۵,۹۳۱

سود عملیاتی

(۱۹,۵۵۶)

(۳۵,۵۸۲)

۲۸

هزینه های مالی

۵,۰۴۴

۹,۰۱۳

۲۹

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(۱۴,۵۱۲)

(۲۶,۵۶۹)

۸۷,۶۲۶

۱۵۹,۳۶۲

سود قبل از مالیات

(۲۱,۴۷۴)

(۳۲,۰۶۹)

مالیات بر درآمد

۶۶,۱۵۲

۱۲۷,۲۹۳

سود خالص

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم- ریال

۳,۲۱۱

۶,۱۲۷

عملیاتی

(۴۵۵)

(۸۲۳)

غیر عملیاتی

۲,۷۵۶

۵,۳۰۴

۳۲

گردش حساب سود انباشته

۶۶,۱۵۲

۱۲۷,۲۹۳

سود خالص

۵۹,۲۶۴

۷۰,۴۰۲

سود انباشته در ابتدای سال

(۲,۵۹۲)

(۵,۱۷۸)

۳۰

تعدیلات سنواتی

۵۶,۶۷۲

۶۵,۲۲۴

سود انباشته در ابتدای سال- تعدیل شده

۱۲۲,۸۲۴

۱۹۲,۵۱۷

سود قابل تخصیص

تخصیص سود:

(۵۷,۶۰۰)

(۶۷,۲۰۰)

۱۷

سود سهام

(۵۷,۶۰۰)

(۶۷,۲۰۰)

سود تخصیص داده شده طی سال

۶۵,۲۲۴

۱۲۵,۳۱۷

۳۵

سود انباشته در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص سال	۱۲۷,۲۹۳	۶۶,۱۵۲
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۱۷۱,۱۶۰	—
	۹-۲	
سود جامع سال مالی	۲۹۸,۴۵۳	۶۶,۱۵۲
تعدیلات سنواتی	(۵,۱۷۸)	(۲,۵۹۲)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل	۲۹۳,۲۷۵	۶۳,۵۶۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جز، لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت نقد اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			فعالیت‌های عملیاتی :
۶۶,۱۵۶	۶۳,۲۰۰	۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :
(۱۱,۱۹۲)	(۳۸,۰۸۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱,۲۲۳	۳,۴۵۷		سود سپرده بانکی
(۵۰,۴۶۸)	(۶۵,۸۸۳)		سود سهام پرداختی
(۶۰,۴۳۷)	(۱۰۰,۵۱۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۱۴,۷۵۷)	(۱۲,۵۰۰)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۱۹,۷۸۷)	(۳۲,۶۷۱)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۹۲)	(۴۰۸)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
.	۱۷۳		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۰,۰۷۹)	(۳۲,۹۰۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۹,۱۱۷)	(۸۲,۷۱۶)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۲۳۶,۸۴۰	۳۶۶,۸۸۴		دریافت تسهیلات مالی
(۱۸۹,۵۴۶)	(۳۰۱,۰۶۵)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۴۷,۲۹۴	۶۵,۸۱۹		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۸,۱۷۷	(۱۶,۸۹۷)		خالص افزایش دروجه نقد
۱۸,۵۱۷	۳۶,۶۹۴		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۶,۶۹۴	۱۹,۷۹۷		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱ - تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

شرکت قند اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۷ مرداد ۱۳۳۷ تحت شماره ۶۲۱۱ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده و از مهر ماه ۱۳۴۰ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۲۰ آبان ماه ۱۳۶۵ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است، در تاریخ ۱۳۷۶/۰۴/۰۱ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و در حال حاضر شرکت قند اصفهان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری پتید پارس است و واحد تجاری نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه تاسیس کارخانه قند و بهره برداری از آن و خرید مواد اولیه و فروش توليدات کارخانه و اشتغال به عرضه و فروش فرآورده های نفتی مازاد بر احتیاج و انجام کلیه امور اعم از تجاری، صنعتی، کشاورزی و انجام هرگونه سرمایه گذاری و مشارکت که با موضوع فعالیت شرکت ارتباط داشته باشد و انجام فعالیت‌های تحقیقاتی و مطالعاتی و خدمات آزمایشگاهی می باشد. به موجب پروانه بهره برداری مورخ ۱۳۳۹/۴/۶ که توسط وزارت صنایع صادر شده است، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۳۷،۵۰۰ تن قند و شکر آغاز گردیده است. در حال حاضر به موجب پروانه بهره برداری مورخ ۱۳۷۸/۴/۲۳ ظرفیت کارخانه بالغ بر ۳۰ هزار تن شکر و ۱۵ هزار تن قند در ۲ شیفت کاری در ۱۰۰ روز می باشد.

۳ - ۱ تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
نفر	نفر
۱۷۸	۱۶۹
۲۳۰	۲۲۸
۴۰۸	۳۹۷

کارکنان دائم
کارکنان موقت - قراردادی

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

۱ - ۳ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متغیر	قطعات و لوازم بدکی
میانگین موزون متغیر	سایر موجودیها
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالیانه به توجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	تفاله خشک
میانگین موزون سالیانه	ملاس

۲- ۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی شده و در حسابها منظور می گردد.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثناء مورد مندرج در بند ۳-۳-۲، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	ساخته‌ها
نزولی	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	ماشین آلات
مستقیم	۱۵ ساله	وسایط نقلیه
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	ماشین آلات کشاورزی و ابزار آلات
نزولی و مستقیم	۳۰٪ و ۴ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی و مستقیم	۱۰٪، ۱۲٪ و ۸ ساله	

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارایی های 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٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳-۳- ساخته‌های شرکت در پایان اسفندماه سال ۱۳۹۱ ارزیابی و بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس شده و عمر مفید داراییهای مزبور توسط کارشناسان رسمی دادگستری بطور متوسط ۱۲ سال تعیین گردیده است. شایان ذکر اینکه ساخته‌های مزبور طی ۵ سال اخیر (از سال ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۰) تجدید ارزیابی نگردیده است.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان (اعم از دائم و قراردادی) بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷- درآمدهای عملیاتی

- درآمدهای عملیاتی شرکت شامل فروش قند، شکر، تغذیه و ملاس می باشد که براساس قراردادهای منعقد به وضعیت بازار و تصویب نرخ فروش توسط هیئت مدیره تعیین و در زمان تحویل محصول به مشتری به عنوان درآمدهای عملیاتی در حسابها انعکاس می یابد.

- درآمد حاصل از ارائه خدمات شامل دریافت کارمزد تصفیه شکر خام از مشتریان براساس قراردادهای منعقد و تصویب هیئت مدیره و در زمان تحویل شکر تصفیه شده در حسابها ثبت میگردد.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲- موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۸۸	۵,۳۴۰
۲۶,۲۰۶	۱۴,۳۶۰
—	۹۷
۳۶,۶۹۴	۱۹,۷۹۷

موجودی نزد بانکها - ریالی (یادداشت ۴-۱)

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۴-۲)

صندوق

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر میباشد:

بانک تجارت شعبه شهید فاطمی تهران جاری ۱۲۱۰۲۵۵۷۴

بانک تجارت شعبه شهید صدوقی جاری ۷۱۶۳۹

بانک پارسیان شعبه نوربخش جاری ۸۱۰۵۲۰۸۷

بانک سینا شعبه حکیم نظامی حساب ۲۶۰۴۱۱۲۰۵۳۱

بانک تجارت شعبه شهید صدوقی جاری ۷۰۴۸۹

بانک ملت شعبه جی اصفهان ۱۷۷۶۴۷۷۲۲۱

بانک سپه شعبه پارک لاله جاری ۲۵۳۵۰/۵۹

بانک کشاورزی شعبه مرکزی اصفهان ۱۲۹۵۸

بانک صادرات شعبه جی جاری سپهر ۰۱۰۲۳۵۴۰۹۱۰۰۳

بانک ملی شعبه خوراسگان ۰۲۰۷۵۵۸۴۴۰۰۰۶

بانک ملت شعبه حنا جاری ۵۰۰

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹	۴۲۲
۲	۴۶۲
۹,۲۶۴	۱
۲	۲
۴۷۴	۱,۰۱۱
—	۱,۶۸۴
۱۵۱	۱۱
۲۳۴	۴۸
۱۰۰	۱۰۰
۲۰۳	۱,۵۹۴
—	۵
۱۰,۴۸۸	۵,۳۴۰

۴-۲- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (پشتوانه حساب های جاری) نزد بانکهای صادرات، تجارت، سینا و اقتصاد نوین به مبلغ ۳,۴۵۶ میلیون ریال محاسبه و در سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است (یادداشت ۲۹).



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۱۹۸	۱۶,۴۲۰	اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۵-۲)
۱۳,۳۲۸	۱,۲۹۱	حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت ۵-۱)
۲,۴۰۵	۱,۰۴۹	طلب از شرکتهای گروه و وابسته (یادداشت ۵-۳)
۴۰,۹۳۱	۱۸,۷۶۰	

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۶۷۸	سازمان حج و زیارت - فروش قند و شکر
۲۲۹	۴۷	شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱۰ - بابت فروش قند و شکر
۱۹۹	۱۹۹	شرکت تعاونی مصرف سپه - فروش قند و شکر
۱۷۳	۱۷۳	شهرام شریعتی - فروش ملاس
۱۲۰	۱۲۰	شرکت پویا پخش (آیتی) - فروش شکر
۷۴	۷۴	شرکت قند کرج - حسابهای فی مابین
۱۲,۵۳۳	—	سایر
۱۳,۳۲۸	۱,۲۹۱	

۵-۱-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۶۶۸ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری فوق وصول گردیده است.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵-۲- اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۶۳۳	۸,۲۸۸
(۵,۳۴۸)	(۲,۶۶۶)
۱۹,۲۸۵	۵,۶۲۲
۵,۹۱۳	۱۰,۷۹۸
۲۵,۱۹۸	۱۶,۴۲۰

اسناد دریافتنی تجاری اشخاص (۵-۲-۱)

کسر میشود: پیش دریافت

اسناد دریافتنی تجاری شرکتهای گروه (۵-۲-۲)

۵-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷,۱۸۰
-	۴۲۶
-	۲۵۰
-	۲۰۵
۱۷۴	۱۷۴
۳۸	۳۸
۲۴,۴۲۱	۱۵
۲۴,۶۳۳	۸,۲۸۸

شرکت هماهنگی و تدارکاتی صنعت قند - فروش شکر

آقای اصغر ستاریان - فروش شکر

شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند اصفهان - فروش شکر

آقای قربانعلی رنجبر - فروش شکر

آقای سید ابوالقاسم مویدی - فروش شکر

محمد مردانی جونقانی - فروش شکر

سایر اقلام

۵-۲-۲- اسناد دریافتنی تجاری شرکتهای گروه بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۸۰
۳,۵۱۰	۳,۵۱۰
۱,۵۵۲	۲,۸۰۰
-	۱,۳۰۸
-	۲,۵۰۰
۸۵۱	-
۵,۹۱۳	۱۰,۷۹۸

شرکت زمزم شیراز - فروش شکر

شرکت زمزم کرمان - فروش شکر

شرکت کشت و دام قیام - فروش تفاله خشک

شرکت شیرو گوشت مهدشت ساری - فروش تفاله خشک

شرکت شیرو دام بنیاد - فروش شکر

سایر

۵-۲-۳- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۷,۶۴۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری فوق وصول گردیده است .



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳- ۵- طلب از شرکتهای گروه و وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲	۲۰۳	شرکت زمزم آبادان - فروش شکر
۶۰۷	۶۰۷	شرکت زمزم خوزستان - فروش شکر
۷۶	۷۶	بنیاد علوی فروش شکر
۷۵	۷۵	شرکت پاکدیس ارومیه - فروش شکر
۸۸	۸۸	شرکت زمزم کرمان - فروش شکر
۷۵۷	-	سایر
۲,۴۰۵	۱,۰۴۹	

۶- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی :

۱۳۹۰	۱۳۹۱			
خالص	خالص	نخيره مطالبات مشكوك الوصول	مانده	
ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	يادداشت
۴۳۱	۱,۱۵۰	—	۱,۱۵۰	(۶-۱) طلب از شرکتهای گروه و وابسته
۸,۰۱۱	۵,۲۶۶	(۲۱۵)	۵,۴۸۱	(۶-۲) اشخاص حقیقی و حقوقی
۱,۵۴۵	۲,۵۵۹	—	۲,۵۵۹	کارکنان(وام و مساعده و بیمه)
۳۵	۳۴	—	۳۴	اسناد دریافتنی غیر تجاری
۱,۰۰۹	۳۸۶	—	۳۸۶	(۶-۳) سپرده نزد اشخاص و شرکتهای
۱۱,۰۳۱	۹,۳۹۵	(۲۱۵)	۹,۶۱۰	

۱- ۶- طلب از شرکتهای گروه و وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۸	۳۱۸	شرکت قند شیروان- حسابهای فی مابین - (راکد و سنواتی)
۸۵	۸۵	شرکت ایران کشمیر- سنواتی
-	۴۱	شرکت قند شازند- حسابهای فی مابین
۲۰	۲۰	شرکت شهد سلماس - سنواتی
-	۶۷۹	شرکت پانید پارس - عمدتاً "اجاره آپارتمان های تهران
۸	۷	سایر
۴۳۱	۱,۱۵۰	



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶-۲- مانده بدهی اشخاص حقیقی و حقوقی بشرح زیر است .

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۲۴	۲,۸۷۰	بدهکاران سنواتی چغندرکاران (یادداشت ۶-۲-۱)
۳۷۲	۳۷۲	دکتر ربانی- قرارداد تهیه بستر مناسب و کشت بذر به منظور افزایش راندمان
۲۷۸	۲۷۸	شهرداری خوراسگان - عوارض تفکیک زمین (یادداشت ۶-۲-۲)
۱۰۷	۱۰۷	آقای رسول مهرابی - فروش قند و شکر
۶۴	۶۴	آقای رحمان حشمتی - فروش تفاله
۵۶	۵۶	آقای حسن لطیفی - استفاده از برق چاه آب
۵۴	۵۴	آقای محمد دفتری - فروش ملاس
۳۷	۳۷	شرکت پخش کود خراسان - نهاده های کشاورزی
۴,۳۳۴	۱,۶۴۳	سایر- ۲۸ قلم
۸,۲۲۶	۵,۴۸۱	
(۲۱۵)	(۲۱۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸,۰۱۱	۵,۲۶۶	

۶-۲-۱- مبلغ ۲,۸۷۰ میلیون ریال بدهکاران سنواتی چغندرکاران مربوط به وجوه پرداخت شده تحت عنوان مساعده و بهای نهاده های کشاورزی (کود- بذر- سم) تحویلی به چغندر کاران طبق قرارداد های فیما بین می باشد که کشاورزان به علی موفق به تحویل چغندر مورد تعهد خود به کارخانه نشده اند.

۶-۲-۲- مانده بدهی شهرداری خوراسگان بالغ بر ۲۷۸ میلیون ریال بابت صدور مجوزهای ساخت زمینهای واگذارنشده و در اختیار شرکت در شهرک روبروی کارخانه می باشد.

۶-۳- سپرده نزد اشخاص و شرکتهای به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۶	۱۶۵	سپرده ضمانت نامه های بانکی
۱۶۲	۱۶۲	سپرده وودیه منازل (مناطق)
۱۸	۱۸	۵٪ مالیات (شرکت بازرگانی دولتی ایران) ۶-۳-۱
۱۴۳	۴۱	سایر
۱,۰۰۹	۳۸۶	

۶-۳-۱- پنج درصد مالیات تکلیفی به شرح فوق به دلیل عدم ارائه فیش های پرداخت مالیات توسط کارفرمایان (خدمات کارمزدی) در حساب فوق ثبت و پس از ارائه فیش به عنوان پیش پرداخت مالیات بر درآمد منظور می گردد.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۸۶	۳۰,۲۲۵	قطعات و لوازم پدکی
۱۷۰,۹۳۸	۲۷۷,۰۸۶	کالای ساخته شده (یادداشت ۷-۱)
۵۳۹	۲,۳۴۲	موجودی مواد بسته بندی در خط تولید
۲۹,۳۳۵	۲۴,۴۲۵	سایر موجودیها (یادداشت ۷-۲)
۲۲۲,۵۹۸	۳۳۴,۰۸۰	

۷-۱- موجودی کالای ساخته شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	
۱۷,۴۳۶	۱۱,۳۷۷	۳,۸۲۵	۲,۶۸۸	موجودی ملاس
۵,۵۰۶	۳,۳۰۲	۸,۵۸۰	۳,۴۸۵	موجودی تفاله خشک
۱۱۷,۸۴۰	۱۲,۶۸۱	۲۴۵,۶۳۰	۲۲,۵۹۷	موجودی شکر
۳۶,۷۵۶	۳,۰۸۴	۱۹,۰۵۱	۱,۳۲۵	موجودی قند
(۶,۶۰۰)		-		کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش موجودی ملاس
۱۷۰,۹۳۸		۲۷۷,۰۸۶		

۷-۱-۱- علت افزایش موجودی شکر نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش مقدار و نرخ شکر نسبت به سال مالی ۱۳۹۰ می باشد.

۷-۱-۲- علت برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی ملاس به دلیل افزایش بهای فروش ملاس در سال مالی مورد گزارش وعدم نیاز به ذخیره مزبور می باشد.

۷-۲- سایر موجودیها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۰	۳,۷۵۱	سنگ آهک
۶,۴۳۰	۱۱,۲۶۵	کود ، پذر ، سموم
۲,۰۱۳	۸,۱۰۵	مازوت و کک
۱,۳۷۲	۱,۲۸۹	لوازم بسته بندی
۱۶,۳۴۰	۱۵	سایر
۲۹,۳۳۵	۲۴,۴۲۵	

۷-۳- موجودی قطعات و لوازم پدکی ، کالای ساخته شده ، سایر موجودی ها در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی تا مبلغ ۶۴۶,۵۵۰ میلیون ریال (با احتساب شکر کارمزدی جهت تصفیه) بیمه شده است .



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سفارشات و پیش پرداختها

پیش پرداختها (یادداشت ۸-۱)

سفارشات (یادداشت ۸-۲)

۸-۱- پیش پرداختها

شرکت همکاران سیستم - خرید سیستمهای حسابداری

شرکت صنعتی جهان - خرید گونی

بازرگانی احمد اعتباری - ترخیص کالا

شرکت سهامی خدمات حمایتی کشاورزی - خرید کود

پیش پرداخت مالیات

موسسه اصلاح بذر - خرید بذر ایرانی

آقای حبیب کرنوکر - خرید کود شیمیایی

شرکت مقیاس برش - خرید آهن

شرکت تولیدی پاک متال - خرید پلاستیک شیرینگ

شرکت لوله پلی اتیلن آبتین - خرید لوله

موسسه حسابرسی هادی بنیاد - قرارداد استرداد عوارض شهرداری از دارائی

سایر

کسر می شود :

اسناد پرداختی - (یادداشت ۱۴-۱)

پیش پرداخت مالیات - (یادداشت ۱۶)

۸-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید بذر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

شرح کالا	مقدار - بونیت	شرکت فروشنده	کشور	نوع ارز	نرخ ارز	مبلغ ارز	۱۳۹۱	۱۳۹۰
بذر چغندر قند	۳,۴۰۰	MARIBO	دانمارک	یورو	صرافی- آزاد	۷۸,۱۲۳	۳,۳۶۴	-
بذر چغندر قند	۳,۶۰۰	STRUBE	آلمان	یورو	صرافی- آزاد	۵۹,۰۶۰	۲,۶۱۷	-
بذر چغندر قند	۳,۹۰۰	KWS	آلمان	یورو	صرافی- آزاد	۲۷,۴۶۲	۱,۱۸۷	-
بذر چغندر قند	۵,۲۰۰	SES VANDER HAVE	بلژیک	یورو	صرافی- آزاد	۷۱,۰۰۰	۳,۰۰۱	-
بذر چغندر قند	۱۴۰۰	FLORIMOND	فرانسه	یورو	صرافی- آزاد	۱۰,۹۸۸	۴۸۸	-
بذر چغندر قند	۸۳۰۰	MARIBO	دانمارک	یورو	صرافی- آزاد	۱۹۵,۱۸۰	۸,۳۹۸	-
							۱۹,۰۵۵	-
							۱,۶۹۷	-
							۲۰,۷۵۲	-

هزینه های ثبت اعتبار و هزینه های گمرکی خرید بذرهای خارجی

۸-۲-۱ - مانده حساب پیش پرداخت خرید بذر مربوط به خرید بذر چغندر قند جهت شرکت‌های قند اصفهان، قزوین، چهارمحال و شیروان می باشد.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاك انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
	۱۳۹۰	۱۳۹۱	ماده در پایان سال	استهلاك داراییهای مشمول تجدید ارزیابی	استهلاك سال مالی	ماده در ابتدای سال	نقل و انتقالات	دارایی های فروخته شده طی سال مالی	
۳۵۹	۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-	زمین
۱۲,۹۶۶	۱۸۵,۱۷۷	۰	(۷,۴۰۵)	۱,۱۲۵	۶,۲۸۰	۱۸۵,۱۷۷	۲,۰۶۸	-	ساختمنها
۲۵,۷۰۱	۳۵,۹۸۱	۲۸,۴۶۱	-	۳,۸۰۵	۲۴,۶۵۶	۶۴,۴۴۲	۸,۹۱۸	-	ماشین آلات فنی و تجهیزات
۱,۴۸۸	۲,۶۸۷	۳,۸۲۸	(۱۸۷)	۶۰۹	۳,۴۰۶	۶,۵۱۵	-	(۱۸۷)	وسائط نقلیه
۴۰۴	۶۵۵	۵,۹۵۶	-	۲۱۰	۵,۷۴۶	۶,۶۱۱	-	-	ابزار آلات و قالبها
۳,۰۴۰	۳,۸۵۵	۳,۹۰۷	-	۵۱۳	۳,۳۹۴	۷,۷۶۲	-	-	اثاثیه و منسوجات
۱۰,۲۱۲	۹,۶۳۱	۷,۶۲۴	-	۱,۰۳۶	۶,۵۸۸	۱۷,۲۵۵	-	-	تاسیسات
۵۴,۲۷۰	۲۳۸,۴۴۵	۴۹,۷۷۶	(۷,۴۰۵)	۷,۲۹۸	۵۰,۰۷۰	۲۸۸,۴۲۱	۱۰,۹۸۶	(۱۸۷)	جمع
۲,۴۹۲	۱۷,۷۳۲					۱۷,۷۳۲	(۴,۵۹۷)	-	داراییهای در دست تکمیل
۶,۵۴۸	۳,۶۵۷					۳,۶۵۷	(۶,۳۸۹)	-	پیش پرداختهای سرمایه ان
۹,۰۴۰	۲۱,۳۸۹					۲۱,۳۸۹	(۱۰,۹۸۶)	-	جمع
۶۳,۳۱۰	۲۵۹,۸۳۴	۴۹,۷۷۶	(۷,۴۰۵)	۷,۲۹۸	۵۰,۰۷۰	۳۰۹,۶۱۰	-	(۱۸۷)	جمع کل

داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۰۵,۹۳۹ میلیون ریال در مقابل حوادث احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای بر خوردار است. توضیح اینکه به موجب تکالیف هیئت مدیره مندرج در مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۰/۴/۱۵ صاحبان سهام کلیت پوشش بیمه ای داراییهای عهده هیئت مدیره واکذار شده که به نظر هیئت مدیره پوشش بیمه ای به مبلغ فوق کافی می باشد.

سند مالکیت زمین کارخانه به مبلغ ارزیابی شده ۱۰۲ میلیارد ریال در مقابل اخذ تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه چی شرقی (شهید صدوقی) در رهن بانک منکور میبشد



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- ۹- اضافات و نقل و انتقالات داراییهای ثابت مشهود در طی سال مالی به شرح زیر تفکیک می گردد.

میلیون ریال	میلیون ریال	
		ساخت‌ها:
	۱,۸۰۱	تعمیرات اساسی ساختمان اداری
	۳۳۵	تعمیرات اساسی ساختمان مشهد
	۱۶۳,۷۳۳	تجدید ارزیابی ساخت‌ها
	۶۲	سایر
۱۶۵,۹۳۱		
		ماشین آلات فنی:
	۱,۴۱۶	خرید ماشین آلات کشاورزی و تعمیرات اساسی ماشین آلات
	۴۲۵	تعمیرات روتور توربین
	۲۲۳	خرید سی پی یو جهت بسته بندی شکر
	۳,۸۱۷	سیستم دستگاههای پرس تفاله خارج سائلن
	۳,۵۵۲	خرید ۶ عدد فیلتر دکانتور
	۲۳۳	خرید درایو تابلو کنتاکتور جهت آسیاب خلال
	۵۷۴	نوار نقاله تخلیه چغندر
	۵۹۸	توسعه و اصلاح انرژی مصرف شکر خام
	۲۸۳	تعمیرات اساسی روشوفر
	۳۳۶	والو کشابی دکانتور
	۶۸۴	خرید الکترو موتور جهت قسمت‌های مختلف
	۱,۹۴۴	سایر
۱۴,۰۸۵		
		وسایط نقلیه:
	۴۱	خرید وانت پیکان از سازند جهت بازرگانی
	۳۲۶	خرید دو دستگاه وانت مزدا جهت کشاورزی
	۵۴۱	خرید یک دستگاه لیفتراک ۲/۵ تنی
	۷۴۳	خرید سه دستگاه سمند سواری
	۱۵۷	تعمیرات اساسی کمپرسی ها
۱,۸۰۸		
		ماشین آلات و ادوات کشاورزی و قالبها:
	۲۱۷	تجهیزات و متعلقات واحد برق آزمایشگاه
	۲۴۴	سایر
۴۶۱		
		اثاثیه و منصوبات:
	۶۸	اثاثیه و منصوبات مهماتسرا شماره ۲
	۱۱۳	پکیج ساختمان اداری
	۶۱۷	میز و صندوق لوازم جهت ساختمان اداری
	۱۸۸	خرید کامپیوتر و متعلقات
	۳۴۲	سایر
۱,۳۲۸		
		تاسیسات:
	۲۲۵	کنتور گاز کوره ها
۴۵۵	۲۳۰	کوره بخار
۱۸۴,۰۶۸		



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹-۲- شرکت طی سال مالی مورد گزارش در راستای تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۵۴۰۲۸/ت/۸۴۳۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۸/۶ و به استناد بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور داراییها (ردیف ساختمانها) را به مبلغ ۱۸۵,۱۷۷ میلیون ریال ارزیابی نموده تا با استفاده مزایای مصوبه فوق ساختار مالی شرکت را اصلاح نماید.

جدول تجدید ارزیابی بشرح زیر میباشد:					مبالغ به میلیون ریال
شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی
ساختمان تولید، اداری، داخل و خارج از کارخانه و منازل سازمانی	۱۳,۷۰۷	۵,۵۲۲	۸,۱۸۵	۱۵۵,۹۸۱	۱۴۷,۷۹۶
ساختمانهای تهران	۶,۵۲۶	۱,۲۷۳	۵,۲۵۳	۲۰,۱۹۶	۱۴,۹۴۳
ساختمان مشهد	۱,۱۸۹	۶۱۰	۵۷۹	۹,۰۰۰	۸,۴۲۱
جمع	۲۱,۴۲۲	۷,۴۰۵	۱۴,۰۱۷	۱۸۵,۱۷۷	۱۷۱,۱۶۰

(یادداشت ۲۱)

ضمناً "باتوجه به اینکه داراییهای مزبور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته هیچگونه تفاوت ناشی از محاسبه استهلاک بر مبنای نرخ قبل از تجدید ارزیابی و برآورد عمر مفید بر اساس نظریه کارشناسان رسمی دادگستری ایجاد نشده و در حسابها ثبت نگردیده است.

۹-۳- داراییهای فروش رفته طی دوره بشرح زیر می باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	فروش	سود
سه دستگاه خودرو	۱۸۷	۱۸۷	-	۱۷۳	۱۷۳

(یادداشت ۲۹)

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	نقل و انتقال	۱۳۹۱	توسعه کوره آهک
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳	۲,۰۶۸	۲,۰۰۵	-	تعمیرات اساسی ساختمان اداری
۱۲	-	-	۱۲	ساختمان دفتر سمیرم
-	-	۱,۸۷۹	۱,۸۷۹	تعمیرات مهماتسرا (شماره ۲)
۱۷۵	-	۱۲,۷۷۹	۱۲,۹۵۴	سیستم تصفیه خانه فاضلاب
۲,۲۴۲	۲,۵۲۹	۲۸۷	-	تعمیر و بازسازی پرس تفاله خشک
-	-	۲,۰۱۲	۲,۰۱۲	توسعه ساترifuژ (مرحله دوم)
-	-	۸۷۵	۸۷۵	
۲,۴۹۲	۴,۵۹۷	۱۹,۸۳۷	۱۷,۷۳۲	

۹-۴-۱- مبلغ ۲,۰۱۲ میلیون ریال بابت توسعه ساترifuژها مرحله یک شربت سازی می باشد که با توجه به حجم ساترifuژهای یاد شده نسبت به ساترifuژهای قبلی باعث افزایش در شکر تولیدی خواهد گردید.

۹-۵- گردش پیش پرداخت های سرمایه ای بشرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	نقل و انتقال	۱۳۹۱	سایر (ناظرین تصفیه خانه فاضلاب)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷	-	-	۷۷	شرکت تبادل سازان - ساخت کندانسور
۵۰	-	-	۵۰	شرکت سیستمهای توزین کامپیوتری - خرید باسکول
۵۷۱	۵۷۱	-	-	شرکت رول صنعت امین - خرید نوار نقاله پرس تفاله خشک
۴,۲۳۰	۴,۲۳۰	-	-	شرکت بنابر داز سپاهان - خرید و ساخت تصفیه فاضلاب صنعتی
۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	-	-	کارگاه تولیدی و صنعتی فراتکنیک - خرید فیلتر دکانتور
-	-	۱,۳۷۵	۱,۳۷۵	شرکت مهندسی صنعت محیط - خرید تاسیسات تصفیه فاضلاب
-	-	۶۶۴	۶۶۴	شرکت بازرگانی ثامن - خرید تابلو برق
-	-	۶۶۱	۶۶۱	شرکت سیال انرژی ایرانیان - خرید تاسیسات تصفیه فاضلاب
-	-	۶۴۵	۶۴۵	شرکت طاها قالب توس - خرید مبدل حرارتی
-	-	۱۵۳	۱۵۳	شرکت کاشفان نیل فام - ساخت تاسیسات تصفیه فاضلاب
۷۲	۴۰	-	۳۲	
۶,۵۴۸	۶,۳۸۹	۳,۴۹۸	۳,۶۵۷	



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۰	۸۸۶	۱۰-۱	حق امتیاز نرم افزار
۴۳۳	۴۳۳		حق امتیاز آب
۸۶	۸۶		حق امتیاز برق
۸	۸		حق امتیاز گاز
۱۰۴	۱۰۶	۱۰-۲	حق امتیاز تلفن (ثابت و همراه)
۱۴	۱۴		حق امتیاز فاضلاب
۴۲	۴۲		سایر حق امتیازها
<u>۱,۱۶۷</u>	<u>۱,۵۷۵</u>		
(۱۵۳)	(۲۸۱)		کسر می شود ذخیره استهلاك نرم افزار
<u>۱,۰۱۴</u>	<u>۱,۲۹۴</u>		

۱۰-۱- افزایش ۴۰۶ میلیون ریال بابت خرید سیستم نرم افزاری، برنامه و بودجه و منابع انسانی و تدارکات از همکاران سیستم و شبکه کامپیوتر بوده و طبق تبصره ۲ ماده ۱۵۰ ق.م.م.م. مستهلك می گردد.

۱۰-۲- افزایش حق امتیاز تلفن بابت خرید سه خط تلفن ثابت می باشد.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱

۱۳۹۰

خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده ریال	ارزش اسمی هر سهم ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۰۳	۲۰۳	-	۲۰۳	۱,۰۰۰	۴۵	۲۰,۲۵۰۰
۱۰	۱۰	(۳۰)	۵۰	۱۰,۰۰۰	۲/۷۸	۱۰۰۰
۴۵	۴۵	-	۴۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳
۲۵	۲۵	-	۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵
۲۰	۲۰	-	۲۰	۱,۰۰۰	-	۱۹۹۶۶
۱	۱	-	۱	-	-	-
۰	۰	-	۰	۱,۰۰۰	-	۴۶۲۹
-	-	(۵۶)	۵۶	۱,۰۰۰	۰/۴	۵۶۳۵۴۴
-	-	(۳)	۳	۱,۰۰۰	-	۱۵۰
-	۲۳	-	۲۳	۱۰,۰۰۰	-	۲۳۶
۳۰۴	۳۲۷	(۹۹)	۴۲۶			



- ۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت براساس یادداشت ۳-۲ خلاصه اهم رویه های حسابداری در حسابها منظور گردیده است. لازم به ذکر اینکه سرمایه گذاریهای فوق در سال مالی ۱۳۹۱ فاقد سود بوده اند.
- ۱-۲- شرکت طی سال مالی جاری ۲۳۶ سهم از سهام شرکت ایران شکرراکه قبلاً "خریداری نموده لیکن در حسابها ثبت نبوده رابا پرداخت مابه التفاوت بدهی خود در حسابها منعکس نموده است.
- ۱-۳- علی الرغم مالکیت در ۴۵ درصد سرمایه گذاری در شرکت تحقیقات زراعی کارخانجات قند اصفهان (سهامی خاص) به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه در سرمایه گذاری یاد شده (ازجمله انتخاب تنها عضو هیئت مدیره این شرکت در آن شرکت توسط بنیاد مستضعفان) ،روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار نگرفته است. شایان ذکر اینکه سود انباشته شرکت یادشده در پایان سال ۱۳۹۰ مبلغ ۱۷۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۵۵	۳,۳۵۵
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۲	۴۲
۴,۳۹۷	۴,۳۹۷
(۴۲)	(۴۲)
۴,۳۵۵	۴,۳۵۵

سهم از زمین و ساختمان ماهشهر (۱۲-۱)

سپرده نزد بانک صادرات شعبه جی (۱۲-۲)

ماشین آلات بلا استفاده (۱۲-۳)

ذخیره استهلاک ماشین آلات بلا استفاده

۱۲-۱- طی مبایعه نامه مورخ ۱۳۸۸/۴/۶ با شرکت قند چهار محال ۳۶/۸۷ درصد از زمین و ساختمان واقع در ماهشهر در قبال تسویه بدهی شرکت زمزم خوزستان به مبلغ ۳,۳۵۵ میلیون ریال به شرکت قند اصفهان واگذار گردیده که در حال حاضر هیچگونه استفاده ای از ساختمان مذکور به عمل نمی آید.

۱۲-۲- سپرده قرض الحسنه نزد بانک صادرات شعبه جی بابت پشتوانه اخذ یک فقره تسهیلات ۲۳ میلیارد ریالی از بانک مزبور می باشد.

۱۲-۳- ماشین آلات بلا استفاده مربوط به ماشین آلات قند حبه و یخ سازی می باشد که به دلیل عدم استفاده به این حساب منتقل شده است.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۶۸۲	—
۳۳,۸۰۳	۱,۱۶۴
۴۴,۴۸۵	۱,۱۶۴

اسناد پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری ۱۳-۱

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۰۶	۴۳۶
۷۲۸	۷۲۸
۲۸,۷۶۹	—
۳۳,۸۰۳	۱,۱۶۴

۱۳-۱- حسابهای پرداختی تجاری

مطالبات چغندرکاران (یادداشت ۱۳-۱-۱)

شرکت قند پانیذ فام- خرید شکر خام

سایر



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۱-۱۳- مبلغ ۴۳۶ میلیون ریال بابت مطالبات چغندرکاران فصل زراعی ۹۰-۹۱ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت تماماً "تسویه شده است".

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۸۱	۷,۸۸۶	اسناد پرداختنی غیر تجاری (یادداشت ۱۴-۱)
۲۲,۲۲۲	۱۴,۳۱۱	شرکتهای گروه و وابسته (یادداشت ۱۴-۲)
۱,۱۰۹	۲,۴۱۹	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۲۷۲	۱,۳۷۰	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده (یادداشت ۱۴-۴)
۴۵۷	۵۶۲	مالیات پرداختنی - حقوق و مزایا - اسفند ۱۳۹۱
۲۰۵	۱,۱۲۹	سپرده های پیمانکاران - حسن انجام کار
۱۷۱	۳۰۹	مالیاتهای تکلیفی اسفند ماه ۱۳۹۱ - پیمانکاران
۶۹۱	۹۹۰	حق بیمه کارکنان - اسفند ماه ۱۳۹۱
۲۱,۳۳۱	۲۲,۰۷۲	سایر (یادداشت ۱۴-۳)
۵۳,۹۳۹	۵۱,۰۴۸	

- از مبلغ ۵۱ میلیارد ریال مانده سایر حسابها و اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۷,۹۰۵ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۱۴-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۶۰۰	۱ فقره چک در وجه آقای حبیب کرنوکر - خرید کود
۵,۵۸۰	۷,۵۲۲	۶ فقره چک در وجه شرکت ملی گاز ایران - بهای گاز مصرفی
۲,۱۶۱	۳۶۴	سایر
۷,۷۴۱	۹,۴۸۶	
(۲۶۰)	(۱,۶۰۰)	کسر می شود: پیش پرداخت ها (یادداشت ۸-۱)
۷,۴۸۱	۷,۸۸۶	



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲- ۱۴- بدهی به شرکت‌های گروه و وابسته

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۶	۶۲۵	اسنادپرداختنی (یادداشت ۱-۲-۱۴)
۵۲۲	۲,۱۹۹	شرکت قند چهارمحال - خرید بذر
۳۱۹	۳۱۹	زمزم غرب - اضافه واریزی
۷۶	۷۶	زمزم ایران - سهم هزینه های نمایشگاه بین المللی
-	۶,۹۳۷	شرکت قند قزوین - خرید بذر
-	۴,۱۵۵	شرکت قند شیروان - خرید بذر
۲۰,۸۷۹	-	سایر
۲۲,۲۲۲	۱۴,۳۱۱	

۲-۱- ۱۴- اسناد پرداختنی بابت ۸ فقره چک در وجه بیمه سینا در خصوص بیمه دارانیهای شرکت میباشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۲۷۸ میلیون ریال آن تسویه شده است.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴-۳- سایر حسابهای پرداختنی متفرقه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۷۲	۹,۲۳۷	شرکت گاز استان اصفهان- بابت گاز مصرفی
۲,۹۰۹	۳,۵۶۵	ذخیره مرخصی کارکنان
۵۶۹	۱۴۱	صندوق رفاه کارگران- پس انداز (۱-۳-۱۴)
۵۶۹	۸۹۳	شرکت کک پزی دامغان کلاته - خرید کک
۳۷۵	۷۱۴	کیسه بافی شاهین هشت بهشت - خرید کیسه
۲۶۴	۶۶۳	حسابهای پرداختنی به کارکنان
۷۰۷	۱,۹۳۵	اتاق بازرگانی اصفهان
۵۸	۵۰	کیسه بافی ثمین - خرید کیسه قند و شکر
-	۶۳۶	مسلم قربانی - اجاره ماشین آلات
-	۳۴۷	مجتمع بسته بندی بعثت اسپادانا - خرید بن غیر نقدی پرسنل
-	۹۰۴	کک پزی حدادی مطلق - خرید کک
۴,۲۰۸	۲,۹۸۷	سایر (۳۰ قلم)
۲۱,۳۳۱	۲۲,۰۷۲	

۱-۳-۱۴- مبلغ ۱۴۱ میلیون ریال مانده طلب صندوق رفاه کارگران بابت پس انداز کارکنان از محل ۸ درصد حقوق و مزایای پرسنل و همچنین وصول اقساط وام های اعطائی توسط صندوق مزبور به پرسنل می باشد، که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه شده است .

۴-۱۴- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۱ میباشد که در فروردین ماه سال ۱۳۹۲ تسویه شده است.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۵-پیش دریافتها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۲۱	۵,۷۹۰	شرکت زمزم اصفهان - فروش شکر
-	۳,۲۲۲	آقای سید احمد رضا زاده - فروش شکر
-	۲,۹۲۵	آقای علی معصومی - فروش شکر
۱,۲۹۶	۱,۷۶۴	شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند اصفهان - فروش قند و شکر
-	۲,۴۱۶	شرکت هماهنگی و تدارکاتی صنعت قند - فروش شکر
۸۹۶	۲,۸۲۱	شرکت زیست فرآورده سپاهان - فروش شکر
-	۷۳۴	آقای هوشنگ نیستانی - فروش تفاله
۸۱۴	۲,۹۵۵	آقای حسین نوربخش - فروش شکر
-	۴۸۱	آقای روح اله راستین - فروش شکر
-	۳۰۰	آقای احمد مسجدی خوراسگانی - فروش شکر
-	۱,۳۳۱	شرکت کشت و دام قیام - فروش تفاله خشک
۲۱,۳۹۹	۲,۴۱۵	سایر اقلام - (۴۱ قلم)
۳۵,۶۲۶	۲۷,۱۵۴	
(۵,۳۴۸)	(۲,۶۶۶)	
۳۰,۲۷۸	۲۴,۴۸۸	



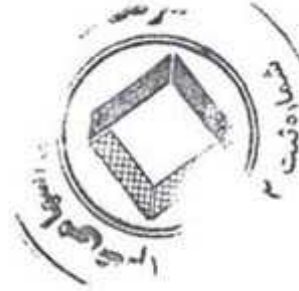
اسناد دریافتنی (یادداشت ۵-۲)

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶ - ذخیره مالیات

بدهیهای مالیاتی شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ قطعی و پرداخت شده است.
 خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای سنوات مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ لغایت ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد.

۱۳۹۰		۱۳۹۱ - مبلغ - میلیون ریال							
میلیون ریال		مالیات							
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	سود(زیان)	سال مالی منتهی به
رسیدگی شده	۳۷۸	-	۱۴,۱۶۲	۱۴,۱۶۲	۱۳,۳۴۷	۱۲,۹۹۸	۵۹,۳۲۳	۵۷,۳۲۹	۸۴/۱۲/۲۹
رسیدگی شده	۳,۵۳۱	۳,۵۳۱	۱۲,۷۱۸	-	۱۸,۷۵۹	۱۳,۱۱۷	۸۰,۸۵۰	۷۱,۵۰۲	۸۹/۱۲/۲۹
رسیدگی شده	۲۱,۴۷۴	۵,۱۹۵	۱۶,۲۷۹	۲۱,۴۷۴	۲۴,۷۴۷	۱۸,۱۰۱	۹۹,۲۸۶	۸۷,۸۶۵	۹۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۳۲,۰۶۹	-	-	-	۳۲,۰۶۹	-	۱۵۹,۳۶۲	۹۱/۱۲/۳۰



پیش پرداخت مالیات - (یادداشت ۸-۱)

۱۶-۱- پیش پرداخت مالیات شامل ۵٪ مالیات تکلیفی کسر شده از صورت حساب انجام خدمات کارمزدی جهت مشتریان می باشد.
 ۱۶-۲- به موجب برگ متمم قطعی مالیات جهت سال ۱۳۸۴ مبلغ ۳۷۸ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته و در وجه حوزه مالیاتی پرداخت شده است.
 ۱۶-۳- ذخیره مالیات سال ۱۳۸۹ بر اساس رای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی در حساب ها منظور گردیده است. لازم به ذکر اینکه نسبت به رای مزبور نیز اعتراض و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در دست رسیدگی می باشد.

۱۶-۴- ذخیره مالیات سال ۱۳۹۰ بر اساس برگ تشخیص و توافق با ممیزکل در حساب ها منظور گردیده است.
 ۱۶-۵- ذخیره مالیات سال ۱۳۹۱ بر اساس سود ابرازی و اعصال معافیههای قانونی محاسبه و در حسابها ثبت شده است.

شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۰۹	۱۷,۴۰۴	مانده در ابتدای سال مالی
۵۷,۶۰۰	۶۷,۲۰۰	سود سهام پرداختنی
(۴۹,۶۰۵)	(۶۵,۸۸۳)	پرداخت سود سهامداران (یادداشت ۱-۱۷)
۱۷,۴۰۴	۱۸,۷۲۱	

۱-۱۷- کاهش طی سال به مبلغ ۶۵,۸۸۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۵,۵۳۵ میلیون ریال سود سهام بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی از بابت سال ۱۳۹۰ و مبلغ ۳۴,۲۱۶ میلیون ریال سود سهام هلدینگ (سرمایه گذاری پانید پارس) و مبلغ ۱۶,۱۳۲ میلیون ریال به سایر سهامداران پرداخت شده است.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	وام بانک ملت جی	وام بانک تجارت	وام بانک صادرات جی	وام بانک اقتصاد نوین
۸۵,۴۴۲	۱۳۹,۹۹۹	۲۶,۰۳۶	۷۲,۸۷۴	۳۸,۷۴۸	-
۲۳۶,۸۴۱	۳۶۹,۰۰۹	۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۸۴	۹۴,۵۰۰	۱۱۵,۰۰۰
۲۸,۱۷۷	۴۹,۱۳۶	۶,۵۵۵	۱۹,۰۸۳	۸,۹۸۱	۱۴,۳۸۳
۱,۰۴۸	۱,۱۸۰	-	۱,۱۸۰	-	-
(۲۰۰,۷۳۸)	(۳۳۹,۱۴۹)	(۵۴,۹۶۶)	(۱۲۸,۸۷۰)	(۱۰۳,۸۰۶)	(۵۰,۵۴۸)
۱۵۰,۷۷۰	۲۲۰,۱۷۵	۲۷,۶۲۵	۷۱,۶۵۱	۳۸,۶۲۳	۷۸,۸۳۵
(۱۰,۷۷۱)	(۱۵۰,۹۹۴)	(۱,۷۵۰)	(۳,۴۵۵)	(۳,۰۲۳)	(۶,۸۶۶)
۱۳۹,۹۹۹	۲۰۵,۰۸۱	۲۵,۸۷۵	۶۸,۱۹۶	۳۵,۴۰۰	۷۱,۹۶۹

نوع وثیقه
 نرخ کارمزد
 نوع تسهیلات
 تعداد تسهیلات
 سررسید اولین قسط
 سررسید آخرین قسط

سفته
 ۲۵ درصد
 مشارکت مدنی
 ۲
 سفته
 سپرده قرض الحسنه
 ۲۱ درصد
 مشارکت مدنی
 ۳
 سفته
 ۱۷ درصد
 مشارکت مدنی
 ۱
 سفته
 ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
 ۱۳۹۲/۴/۳۰
 سفته
 ۱۳۹۱/۶/۲۶
 ۱۳۹۲/۸/۱۵
 سفته
 ۱۳۹۱/۴/۳۰
 ۱۳۹۲/۴/۳۰
 سفته
 ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
 ۱۳۹۲/۴/۳۰
 سفته
 ۱۳۹۱/۱۰/۳۰
 ۱۳۹۲/۴/۳۰

در سال مالی ۱۳۹۱ توسط ستاد تحول انرژی مبلغ ۲۰۱۲۵ میلیون ریال به حساب شرکت گاز استان اصفهان در راستای طرح هدفمندی یارانه ها واریز گردیده است.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۹۱۴	۱۴,۹۵۸	مانده در ابتدای سال
(۲,۷۹۰)	(۲,۴۲۳)	پرداخت شده طی سال
۴,۸۳۴	۳,۷۲۰	ذخیره تامین شده
۱۴,۹۵۸	۱۶,۲۵۵	

۱۹-۱- مبلغ پرداخت شده طی سال مربوط به پرداخت سنوات خدمت به ۱۶ نفر از کارکنان می باشد، که به افتخار بازنشستگی نائل آمده اند .

۱۹-۲- علت کاهش ذخیره تامین شده نسبت به سال مالی قبل به دلیل اضافه محاسبه ذخیره در سال مالی قبل بوده است .



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰ - سرمایه

سرمایه شرکت به موجب آخرین افزایش سرمایه در تاریخ ۱۸ مرداد ماه ۱۳۸۶ بالغ بر ۲۴ میلیارد ریال (۲۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یک هزار ریالی تمام پرداخت شده) می باشد.

سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۵/۱۸ از محل اندوخته احتیاطی از مبلغ ۱۲ میلیارد به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال افزایش یافته است. لازم به ذکر است که افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۸۶/۵/۲۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

فهرست اسامی سهامداران و تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	
۵,۵۴۸,۱۱۷	۲۳/۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۲,۲۰۰,۰۵۰	۵۰/۸	شرکت سرمایه گذاری پانید پارس
۱,۱۹۰,۰۰۰	۴/۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۵,۰۶۱,۸۳۳	۲۱/۲	سابر (کمتر از پنج درصد)
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

هریک از اعضای هیئت مدیره دارای ۱۰۰۰ عدد سهام توثیقی می باشند.

۲۱ - مزاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود

در پایان سال مالی مورد گزارش از محل تجدید ارزیابی داراییها (ردیف ساختمانها) مبلغ ۱۷۱,۱۶۰ میلیون ریال (یادداشت ۲-۹) به حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور گردیده تا با اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار و تصویب در مجمع عمومی فوق العاده و انجام مراحل قانونی در اداره ثبت شرکتها مبلغ ۱۷۱,۰۰۰ میلیون ریال آن به حساب سرمایه منظور تا از مزایای قانونی افزایش سرمایه استفاده نماید.

۲۲ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۶ اساسنامه، تاکنون مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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 - اندوخته احتیاطی

مبلغ یک میلیارد ریال به منظور تجدید ساختار مالی شرکت از سود سنوات قبل به این حساب منظور شده است.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰			سال ۱۳۹۱		
مبلغ	نرخ کارمزد	مقدار	مبلغ	نرخ کارمزد	مقدار
(میلیون ریال)	(ریال)	(تن)	(میلیون ریال)	(ریال)	(تن)
۴۵,۰۲۲	۸۰۴	۵۵,۹۶۵	۵۰,۶۹۵	۸۷۱	۵۸,۱۹۴
۱۷۵	۱,۴۴۲	۱۲۲	-	-	-
۴۵,۱۹۷		۵۶,۰۸۷	۵۰,۶۹۵		۵۸,۱۹۴

تصفیه شکر خام به شکر سفید (بخش خصوصی)

تبدیل قندکله ضایعاتی به قندکله (بخش دولتی)

۲۴-۲-۱- نرخ تصفیه و تبدیل در بخش خصوصی بر اساس شرایط بازار و تصویب هیئت مدیره تعیین می گردد .

۲۴-۳- مقایسه بهای تمام شده و فروش محصولات و خدمات به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۰			سال ۱۳۹۱		
درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سود ناخالص		درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سود ناخالص	درآمد فروش محصولات و ارائه خدمات
(میلیون ریال)			(میلیون ریال)		(میلیون ریال)
۱۳.۴%	۹۳,۹۵۷	۱۵.۶%	۱۵۳,۸۸۸	۹۸۵,۵۹۵	۸۳۱,۷۰۷
۵.۵%	۶,۲۹۳	۴%	۳,۶۴۶	۸۹,۵۷۶	۸۵,۹۳۰
۳۴.۵%	۲۰,۱۷۷	۳۵%	۲۷,۶۷۵	۷۸,۴۷۰	۵۰,۷۹۵
۴۰.۷%	۱۸,۳۹۳	۴۰%	۲۰,۵۰۴	۵۰,۶۹۵	۳۰,۱۹۱
-۶۸.۳%	(۱۱,۸۳۶)	-۸%	(۲,۰۴۹)	۲۶,۲۸۴	۲۸,۳۳۳
	۱۲۶,۹۸۴		۲۰۳,۶۶۴	۱,۲۳۰,۶۲۰	۱,۰۲۶,۹۵۶

شکر

قند و نبات

نفاله خشک

تصفیه شکر خام به شکر سفید

ملاس



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۸۰۸,۱۷۳	۹۷۵,۹۳۱	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده (یادداشت ۱-۲۵)
۸,۲۸۱	۸,۲۵۹	دستمزد مستقیم (یادداشت ۳-۲۵)
۱۲۷,۷۲۴	۱۵۱,۱۴۴	سربار تولید (یادداشت ۳-۲۵)
(۱۲,۱۷۶)	(۸,۸۳۲)	درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی و ارائه خدمات مکاتیزه (یادداشت ۴-۲۵)
۹۳۲,۰۰۲	۱,۱۲۶,۵۰۲	جمع هزینه های تولید
		موجودی ابتدای سال :
۲۰,۱۵۸	۳۶,۷۵۷	موجودی قند
۳,۹۷۰	۱۱۷,۸۴۰	موجودی شکر
۲۴,۱۸۰	۱۷,۴۳۶	موجودی ملاس
۳,۸۰۳	۵,۵۰۷	موجودی تقاله خشک
۹۸۴,۱۱۳	۱,۳۰۴,۰۴۲	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
		موجودی پایان سال :
(۳۶,۷۵۷)	(۱۹,۰۵۱)	موجودی قند
(۱۱۷,۸۴۰)	(۲۴۵,۶۳۰)	موجودی شکر
(۱۷,۴۳۶)	(۳,۸۲۵)	موجودی ملاس
(۵,۵۰۷)	(۸,۵۸۰)	موجودی تقاله خشک
۸۰۶,۵۷۳	۱,۰۲۶,۹۵۶	قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵-۱- مواد اولیه مصرف شده متشکل از اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳۲۱,۲۰۹	۳۲۸,۴۶۱	۳۵۷,۷۳۳	۳۰۵,۱۷۵	بهای چغندر خریداری و مصرفی (یادداشت ۱-۱-۲۵)
۲۶۹,۶۸۷	۲۷,۳۷۳	۴۹۲,۳۴۶	۴۷,۰۸۴	بهای شکر خام مصرفی (یادداشت ۱-۲-۲۵)
۱۵۸,۳۹۳	۱۴,۶۵۳	۳۹,۶۷۸	۳,۲۳۵	بهای خرید شکر سفید (یادداشت ۱-۲-۲۵)
۹,۹۵۰		۱۷,۸۵۴		اقلام بسته بندی
۴۸,۹۳۴		۶۸,۳۲۰		هزینه حمل و تفاوت بهای چغندر
۸۰۸,۱۷۳		۹۷۵,۹۳۱		

۱-۱-۲۵- در سال مورد گزارش معادل ۳۵۷,۷۳۳ میلیون ریال (سال قبل ۳۲۱,۲۰۹ میلیون ریال) چغندر قند خریداری شده است، تامین کنندگان چغندر قند به تفکیک بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		فروشنندگان چغندر (مناطق)
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۹,۸۲۴	۳۲,۶۷۵	۳۱,۴۹۰	۲۸,۳۶۹	قهاب، برآن، رویدشت و فریدن
۳۵,۳۷۶	۳۷,۰۲۶	۱۶,۰۳۵	۱۴,۴۸۲	برخوار
۵۳,۳۵۲	۵۱,۹۳۴	۴۱,۳۹۶	۳۲,۸۴۶	سمیرم
۳۳,۲۸۷	۳۴,۳۹۰	۳۶,۵۰۸	۳۲,۰۶۴	غرب
۹۱,۳۹۶	۹۱,۶۷۹	۱۲۶,۳۴۱	۱۰۶,۹۵۱	آذربایجان
۵۶,۴۹۳	۵۸,۸۴۹	۴۹,۳۸۵	۴۰,۸۸۴	فارس
—	—	۳۷,۰۵۰	۳۲,۲۳۰	دورود والیگودرز
۲۱,۴۸۱	۲۱,۹۰۹	۱۹,۵۲۸	۱۷,۳۴۹	سایر
۳۲۱,۲۰۹	۳۲۸,۴۶۲	۳۵۷,۷۳۳	۳۰۵,۱۷۵	



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵-۱-۲- شرکت در سالجاری علاوه بر تولید قند و شکر چغندری به میزان ۴۲/۷۵۷ تن، مقدار ۴۶/۱۲۵ تن قند و شکر از تصفیه شکر خام خریداری، تولید نموده است. همچنین مقدار ۳/۲۳۵ تن شکر سفید جهت فروش به مشتریان، خریداری نموده است. گردش حساب شکر خام و سفید خریداری شده به شرح ذیل می باشد:

شکر سفید		شکر خام		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
۶۱	۵,۹۵۸	۱۶,۳۴۰	۱,۷۳۸,۱۵۰	موجودی اول سال
۳۹,۶۷۸	۳,۲۳۵,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۶	۴۵,۳۴۵,۵۷۰	خرید طی سال
(۲۶,۷۳۹)	(۲,۲۴۰,۹۵۸)	(۴۹۲,۳۴۶)	(۴۷,۰۸۳,۷۲۰)	فروش (انتقال به تولید) طی سال
۱۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	موجودی پایان سال

(یادداشت ۷)

۲۵-۱-۲-۱- در سال مورد گزارش معادل ۴۷۶,۰۰۶ میلیون ریال (سال قبل ۲۸۶,۰۲۷ میلیون ریال) شکر خام خریداری شده است. تامین کنندگان شکر خام بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		شکر خام	تامین کنندگان
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
-	-	۲۸۵,۶۵۲	۲۷,۴۰۰		شرکت نیک تجارت قاره
-	-	۴۳,۴۳۳	۴,۰۰۳		شرکت کالای فلات آسیا
-	-	۱۰۰,۴۷۰	۱۰,۵۵۴		شرکت نیاکو زرین
-	-	۲۹,۶۷۲	۳,۲۶۱		شرکت قند ورامین
۳۳,۳۰۹	۳,۰۴۹	۱,۴۳۷	۱۲۸		شرکت بازرگانی نو آوران تهران
۲۴۴,۳۶۳	۲۶,۰۶۲	-	-		سایر
۸,۳۵۵	-	۱۵,۳۴۲	-		هزینه حمل
۲۸۶,۰۲۷	۲۹,۱۱۱	۴۷۶,۰۰۶	۴۵,۳۴۶		

۲۵-۲- ظرفیت اسمی کارخانه تحویل و مصرف ۴۰۰ هزار تن چغندر (با عیار ۱۶) در یک دوره بهره برداری می باشد در سال مالی مورد گزارش با توجه به کاهش تولید چغندر در سطح کشور، مقدار ۳۰۵,۱۷۵ تن چغندر (با عیار ۱۷/۵۱) تحویل و از محل آن مقدار ۴۲,۷۵۷ تن قند و شکر تولید شده است مضافاً تولید عملی ماشین آلات کارخانه در بخش تصفیه شکر خام براساس سنوات گذشته به همراه فعالیت چغندری بصورت میانی بالغ بر ۶۰,۰۰۰ تن در سال بوده است که طی سال مالی ۱۳۹۱ با توجه به شرایط بازار بالغ بر ۱۰۵,۲۷۸ تن شکر خام (شامل ۵۸,۱۹۴ تن خدمات کارمزدی و ۴۷,۰۸۴ تن از محل شکر خریداری با ضریب تبدیل ۹۶ درصد) تصفیه و تبدیل شده است (یادداشت ۲-۲۴ و ۲۵-۲-۱).

۲۵-۲-۱- وضعیت تولید به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	واحد	
۳۲۱,۹۲۰	۲۹۹,۲۰۰	تن	خالص چغندر مصرفی در تولید
۶۰,۰۸۶	۸۴,۲۸۴	تن	تولید شکر سفید (چغندری و شکر خام خریداری)
۱۰,۵۵۱	۴,۵۹۸	تن	تولید قند (چغندری و شکر خام خریداری)
۲۳,۱۴۵	۲۱,۸۸۰	تن	نفاله خشک
۱۵,۲۸۰	۱۰,۲۹۳	تن	ملاس
۱۴۲	۱۷۵	روز	طول دوران بهره برداری (تصفیه شکر خام)
۱۲۸	۱۳۰	روز	طول دوران بهره برداری (چغندر)



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۷۶۸	۶۶,۹۵۴	۵,۱۳۲	۶,۲۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۵۸۷	۱۰,۵۱۱	۱,۴۲۳	۱,۲۳۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۱۱۴	۲,۶۸۰	۱,۵۴۹	۶۸۰	مزایای پایان خدمت
۳۲۲	۶۷۶	۱۷۷	۱۳۰	بازخرید مرخصی
۴,۹۰۸	۴,۰۴۳	-	-	مواد غیر مستقیم (سنگ آهک و مواد شیمیایی)
۵,۸۰۷	۶,۸۸۵	-	-	استهلاک
۸,۷۳۹	۱۵,۰۷۰	-	-	تعمیر و نگهداشت
۳۶,۱۸۲	۳۷,۴۰۴	-	-	برق و سوخت
۸۱۶	۸۲۷	-	-	حق بیمه اموال
۲,۷۸۰	۲,۶۵۸	-	-	ایاب و ذهاب
۸۳۵	۲,۳۹۶	-	-	هزینه کالای صادراتی
۲,۱۵۵	۱,۹۹۷	-	-	خرید خدمت (پیمانکاران تولید)
۱,۰۵۸	۲,۰۲۶	-	-	اجاره ماشین آلات
۶,۶۷۸	۱۰,۸۳۸	-	-	سایر
۱۳۸,۷۴۹	۱۶۴,۹۶۵	۸,۲۸۱	۸,۲۵۹	
(۱۰,۹۲۹)	(۱۳,۶۹۲)	-	-	سهم به مراکز اداری
(۹۶)	(۱۲۹)	-	-	سهم به مرکز اراضی کشاورزی
۱۲۷,۷۲۴	۱۵۱,۱۴۴	۸,۲۸۱	۸,۲۵۹	

۳-۱-۲۵- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخهای حقوق و مزایا با توجه به بخشنامه شماره ۱۵۲۳۲۷ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ اداره کار می باشد.

۳-۲-۲۵- افزایش هزینه تعمیرات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها و همچنین افزایش میزان تعمیرات دستگاهها و ماشین آلات در سال مالی ۹۱ می باشد.

۴-۲۵- درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی و ارائه خدمات مکاتیزه بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۹۷	۳,۵۹۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات مکاتیزه
۹,۱۷۹	۵,۲۴۰	تفاله ترو پرسی
۱۲,۱۷۶	۸,۸۳۲	



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- هزینه ها، فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۹۷	۴,۴۵۹	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۶۲۱	۷۴۱	بیمه سهم کارفرما
۱۱۸	۳۳۴	مزایای پایان خدمت
۱۰	۵۶	بازخرید مرخصی
۵۷۶	۹۵۸	حق الزحمه حسابرسی
۲۲۳	۵۳۲	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۳۸۱	۵۳۴	استهلاک دارائی ها
۱,۲۷۳	۱,۹۰۲	سایر
۷,۰۹۹	۹,۵۱۶	
۱۰,۹۲۹	۱۳,۶۹۲	سهم از مراکز خدماتی
۱۸,۰۲۸	۲۳,۲۰۸	



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۹	۹۸۷	درآمد حاصل از فروش محصولات کشاورزی
(۴۷۵)	(۷۲۶)	هزینه های اراضی کشاورزی
(۴۷)	(۲۶)	مزایای پایان خدمت کارکنان اراضی کشاورزی
(۹۶)	(۱۲۹)	سهم فعالیت کشاورزی از مراکز خدماتی
(۶,۶۰۰)	-	هزینه کاهش ارزش موجودی ملایس (یادداشت ۷-۱)
-	۶,۶۰۰	برگشت از ذخیره کاهش ارزش موجودی ملایس
(۲۳۹)	(۱,۲۳۱)	یک در هزار سهم اتاق بازرگانی
(۶,۸۱۸)	۵,۴۷۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱- ۲۷- درآمد حاصل از محصولات کشاورزی مربوط به برداشت و فروش محصولات جو، گندم و علوفه از زمینهای کشاورزی شرکت می باشد.

۲- ۲۷- هزینه های کشاورزی مربوط به احتساب هزینه های دستمزد، استهلاک و سایر هزینه ها می باشد.



شرکت فن آید اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۰۷	۳۴,۰۴۲	سود و کمرزد تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۸)
۱,۰۴۸	۱,۱۸۰	هزینه دیرکرد القسط وام (یادداشت ۱۸)
۱,۱۰۱	۳۶۰	سایر هزینه های مالی
۱۹,۵۵۶	۳۵,۵۸۲	

۲۸-۱- علت افزایش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل به علت استفاده بیشتر از تسهیلات در سال مالی ۱۳۹۱ نسبت به سال قبل بوده است.

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷۳	سود حاصل از فروش دارالیهای ثابت
۱,۸۶۸	۲,۷۳۴	درآمد حاصل از فروش ضایعات (یادداشت ۲۹-۱)
۱,۶۸۲	۲,۱۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹-۲)
۱,۲۱۹	۳,۴۵۶	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی (یادداشت ۲۹-۳)
۴	۱	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی بانک های شرکت های گروه (یادداشت ۲۹-۳)
۲۷۱	۵۳۸	درآمد حاصل از مستغلات
۵,۰۴۴	۹,۰۱۳	

۲۹-۱- فروش ضایعات شامل آهک هیدراته، کارتن های فرسوده، کیسه های خالی خاک کک، سارکام - آهک ضایعاتی و غیره بوده که به بالاترین قیمت پیشنهادی فروخته شده است.

۲۹-۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً بابت جرائم دیرکرد پرداخت بدهیهای مشتریان به مبلغ ۳۸۲ میلیون ریال و درآمد حاصل از ارائه خدمات آزمایشگاه آکرو دیت به مبلغ ۵۷۶ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۳- مبلغ ۳,۴۵۶ میلیون ریال سود حاصل از سپرده های بانکی، ناشی از سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای ملت، اقتصاد نوین، صادرات، تجارت و سینا (یادداشت ۴) می باشد.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰- تعدیلات سنواتی

(تجدیدارانه شده)		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۳,۳۷۳)	مابه التفاوت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰
(۲,۱۱۷)	(۹۲۹)	مابه التفاوت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹
(۳۷۸)	(۳۷۸)	مابه التفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴
(۲۵۹)	(۴۹۸)	۳ در هزار سهم اتاق بازرگانی سنوات ۹۰ و ۸۹
۱۶۲	-	سایر
(۲,۵۹۲)	(۵,۱۷۸)	

۱- ۳۰ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای بشرح زیر در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح	ماده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه		طبقه بندی		ماده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود انباشته	۷۰,۴۰۲	۵,۱۷۸	-	-	-	۶۵,۲۲۴
ذخیره مالیات	۱۶,۷۰۴	-	۴,۶۸۰	-	-	۲۱,۳۸۴
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی	۵۴,۳۰۴	-	۴۹۸	۸۶۳	-	۵۳,۹۳۹
سود سهام پرداختنی	۱۶,۵۴۱	-	-	-	۸۶۳	۱۷,۴۰۴
		۵,۱۷۸	۵,۱۷۸	۸۶۳	۸۶۳	

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۱۳۸	۱۸۵,۹۳۱	سود عملیاتی
۶,۱۹۵	۷,۴۲۶	هزینه استهلاک
۲,۰۴۵	۱,۲۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۸,۷۵۵)	(۱۱۱,۴۸۲)	(افزایش) موجودی کالا
(۲۹,۹۰۶)	۱,۲۴۷	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۳۶,۳۸۲	۲۳,۸۰۷	کاهش حساب‌های دریافتنی عملیاتی
۶۶,۴۶۶	(۴۴,۲۶۸)	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختنی
۱۸,۸۶۸	(۵,۷۹۰)	پیش دریافتها
۲,۷۲۳	۵,۰۳۲	درآمدهای غیر عملیاتی
۶۶,۱۵۶	۶۳,۲۰۰	



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۲- محاسبات سود پایه هر سهم

۳۲-۱ محاسبات سود پایه هر سهم بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۰۲,۱۳۸	۱۸۵,۹۳۱	کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
(۲۵,۰۷۴)	(۳۸,۸۶۵)	
۷۷,۰۶۴	۱۴۷,۰۶۶	
÷	÷	میانگین موزون تعداد سهام
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۳,۲۱۱	۶,۱۲۷	(زیان) غیر عملیاتی
(۱۴,۵۱۲)	(۲۶,۵۶۹)	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی (صرفه جونی مالیاتی)
۳,۶۰۰	۶,۷۹۶	
(۱۰,۹۱۲)	(۱۹,۷۷۳)	
÷	÷	میانگین موزون تعداد سهام
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
(۴۵۵)	(۸۲۳)	
۲,۷۵۶	۵,۳۰۴	

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین تسهیلات دریافتی قند چهارمحال نزد بانک اقتصاد نوین
۱۹۰,۵۰۰	۹۴,۶۸۷	اسناد تضمینی نزد بانک های صادرات، تجارت و ملت بابت وامهای دریافتی
۴۷,۴۵۴	۱۹۷,۴۵۴	اسناد تضمینی نزد شرکت نفت بابت مازوت
۲۵۷	۲۵۷	اسناد تضمینی نزد شرکت بهمن کوه- خرید بذر
۴,۷۸۸	۴۲,۶۳۵	اسناد تضمینی نزد شرکت وندانه کاو- خرید بذر
۴,۵۶۰	۱۷,۶۱۶	اسناد تضمینی نزد شرکت نسبی محمد جواد و برادران میر عشقی- خرید بذر
۵,۰۲۲	۱۲,۷۳۸	اسناد تضمینی نزد شرکت خراسان کانتینر- خرید بذر
۷۷۰	۱۰,۶۳۱	سایر (۶ قلم)
۱۴,۱۱۰	۸۶	
۲۶۷,۴۶۱	۳۷۶,۱۰۴	

۳۳-۲ در تاریخ ترازنامه، تعهدات سرمایه ای قابل ملاحظه ای وجود نداشته است.



۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۴. معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(۲۰)



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۳۴- مانده حسابداری اشخاص وابسته که در سال مالی مورد گزارش، معامله با آنها انجام نشده است.

سال ۱۳۹۰		۱۲ ماهه منتهی به ۳۰/۲/۱۳۹۱		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مقدار طلب (بدهی) (میلیون ریال)	مقدار طلب (بدهی) (میلیون ریال)	تعطیلات (میلیون ریال)	پرداخت (دریافت) (میلیون ریال)		
۷۲۳	-	-	(۷۲۳)	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت شهید کوهرنگ
۳,۵۹۸	۳,۵۹۸	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت زمزم کرمان
۲۰	۲۰	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت شهید سلیمان
۶۰۷	۶۰۷	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت زمزم خوزستان
۷۶	۷۶	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	بنیاد علوی
۸۵	۸۵	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت ایران کشمیر
۱,۰۰۲	۲۰۲	-	(۸۰۰)	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت زمزم آبادان
۱۰۶	۱۰۶	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت صنعتی جهان
۷۶	۷۶	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت زمزم ایران
(۳۱۹)	(۳۱۹)	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت زمزم غرب
۵۷	-	-	(۵۷)	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت زمزم شرق
(۱۱)	(۱۱)	-	-	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت فرد آذربایجان

(۴۱)



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۵- سود انباشته در پایان سال:

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی	میلیون ریال
حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی بر اساس ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۲,۷۲۹
پیشنهاد هیئت مدیره	میلیون ریال
تقسیم ۶۵ درصد سود خالص سال مالی	۸۲,۷۴۰

۳۶- وضعیت ارزی

دارائیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :
 پیش پرداختهای ارزی به مبلغ ۴۴۱,۸۱۳ یورو بابت خرید بئر چغندر به شرح یادداشت توضیحی ۸-۲ می باشد.



شرکت قند اصفهان (سهامی عام)

مقایسه بودجه با عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

پیوست شماره یک
- مقایسه بودجه مصوب و عملکرد واقعی
- مقایسه بودجه مصوب و عملکرد واقعی اقلام سود و زیان بشرح زیر می باشد:

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		عملکرد واقعی		بودجه مصوب	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۳)	(۳۷۶,۶۷۶)	۱,۲۳۰,۶۲۰	۱,۶۰۷,۲۹۶	(۱,۴۷۰,۵۶۰)	
۳۰	۴۴۳,۶۰۴	(۱,۰۲۶,۹۵۶)			
۴۹	۶۶,۹۲۸	۲۰۳,۶۶۴	۱۳۶,۷۳۶		
(۱۱)	(۲,۳۴۸)	(۲۳,۲۰۸)	(۲۰,۸۶۰)		
۱۰۰	۵,۴۷۵	۵,۴۷۵	*		
۶۰	۷۰,۰۵۵	۱۸۵,۹۳۱	۱۱۵,۸۷۶		
(۶۲)	(۱۳,۵۸۲)	(۳۵,۵۸۲)	(۲۲,۰۰۰)		
۲۰۰	۶,۰۱۳	۹,۰۱۳	۳,۰۰۰		
۶۵	۶۲,۴۸۶	۱۵۹,۳۶۲	۹۶,۸۷۶		

کاهش فروش خالص و کاهش بهای تمام شده کلای فروش رفته ناشی از عدم خرید شکر سفید می باشد -

-مقایسه بودجه مصوب و عملکرد واقعی اقلام سرمایه ای بشرح زیر می باشد:

تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		عملکرد واقعی		بودجه مصوب	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۴۴	۱۵۶,۹۳۱	۱۰۸	۹,۰۰۰		
(۵۵)	(۶,۲۳۳)	۵,۱۶۷	۱۱,۴۰۰		
۵۰۳	۱,۵۰۸	۱,۸۰۸	۳۰۰		
۶۴۸	۱,۹۴۴	۲,۲۴۴	۳۰۰		
۱۰۰	۲۳,۳۵۷	۲۳,۳۵۷	*		
۸۸۸	۱۷۷,۵۰۷	۳۲,۶۸۴	۲۱,۰۰۰		

ساختمان و تاسیسات
ماشین آلات
وسائط نقلیه
اثاثیه و تجهیزات و ابزار و لوازم فنی
پیش پرداختهای سرمایه ای و دارنیهای در جریان ساخت
خالص دارنیهایی ثابت

