

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۲۴,۷۰۱	۵,۷۲۵	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲	۷,۵۹۱	۷,۲۶۶
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۱۱,۴۶۰	۲۰,۱۷۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۳۳,۹۹۷	۲۷,۹۴۱
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱۶,۹۳۴	۰	ذخیره مالیات	۱۴	۸,۲۸۴	۰
موجودی کالا	۷	۱۵۰,۷۴۱	۵,۹۱۳	سود سهام پرداختنی	۱۵	۷۸,۵۰۸	۴,۶۲۷
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۵۸,۹۵۸	۲۴۰,۹۵۲	تسهیلات مالی دریافتی - کوتاه مدت	۱۶	۵۵,۲۷۷	۱۵۸,۴۳۹
جمع داراییهای جاری		۲۶۲,۷۹۴	۲۷۲,۷۶۱	جمع بدهیهای جاری		۱۸۳,۶۵۷	۱۹۸,۲۷۳
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۵۲۵,۱۲۲	۱,۳۷۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۶	۱۲۲,۹۴۴	۲۱۷۰
دارایی های نا مشهود	۱۰	۱۷۷	۲۳,۷۸۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱۷۳	۲۸,۱۴۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۱	۵۹,۰۸۲	۲۵,۱۵۹	جمع بدهیهای غیر جاری		۶۰,۲۴۱	۳۰,۳۱۰
جمع داراییهای غیر جاری		۵۸۴,۳۸۱	۲۹۷,۹۲۰	جمع بدهیها		۱۸۳,۳۵۸	۲۲۸,۵۸۳
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
				سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی		(۴۳)	(۴۳)
				اندوخته قانونی	۱۹	۸,۵۵۴	۷,۱۳۰
				سرمایه در جریان ثبت	۱۸-۴	۴۱۰,۰۰۰	۰
				سود انباشته		۳۰,۷۴۴	۳۱,۳۴۵
				جمع حقوق صاحبان سهام		۵۴۹,۲۵۵	۱۳۸,۴۳۲
جمع داراییها		۸۴۷,۱۷۵	۸۴۷,۱۷۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۶۷,۰۱۵	۳۶۷,۰۱۵

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۸,۹۰۲	۲۵۶,۶۰۹	۲۰ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳۰۸,۰۴۰)	(۲۱۹,۶۶۹)	۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۰,۸۶۲	۳۶,۹۴۰	سود ناخالص
(۸,۳۴۲)	(۱۱,۰۷۶)	۲۲ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰,۳۱۷	۱۴,۷۷۹	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۹۷۵	۳,۷۰۳	
۳۲,۸۳۷	۴۰,۶۴۳	سود عملیاتی
(۳۵,۱۹۵)	(۴۴,۸۷۰)	۲۴ هزینه های مالی
۱۸,۷۶۱	۱۶,۲۳۶	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۶,۴۳۴)	(۲۸,۶۳۴)	
۱۶,۴۰۳	۱۲,۰۰۹	سود قبل از مالیات
(۳۱۷)	(۸۳۱)	مالیات بر درآمد
۱۶,۰۸۶	۱۱,۱۷۸	سود خالص
۳۲۸	۴۰۶	سود(زیان) هر سهم ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۱۶۴)	(۲۸۶)	سود(زیان) هر سهم ناشی از فعالیتهای غیر عملیاتی
۱۶۴	۱۲۰	سود هر سهم
گرددش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی		
۱۶,۰۸۶	۱۱,۱۷۸	سود خالص
۱۹,۳۱۲	۳۴,۶۲۸	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۱,۵۷۳)	(۳,۲۸۲)	۲۶ تعدیلات سنواتی
۱۷,۷۳۹	۳۱,۳۴۶	سود (زیان) انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
۳۳,۸۲۵	۴۲,۵۲۴	سود قابل تقسیم
(۴۸۰)	(۱,۴۲۴)	تخصیص سود طبق مصوبه مجمع عمومی
(۲,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	اندوخته قانونی
	(۶,۳۵۶)	سود سهام
(۲,۴۸۰)	(۱۱,۷۸۰)	سرمایه در جریان ثبت
۳۱,۳۴۵	۳۰,۷۴۴	سود(زیان) انباشته در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۰۸۶	۱۱,۱۷۸		سود خالص سال
۰	۴۱۰,۰۰۰	۹-۳	سرمایه در جریان ثبت ناشی از مزاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۵۳۷	۴۲۱,۱۷۸		سود جامع سال مالی
۰	(۳,۲۸۲)	۲۶	تعدیلات سنواتی
۱۶,۵۳۷	۴۱۷,۸۹۶		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۲۷	(۲۷,۳۲۹)	۴۷,۲۴۹	
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری		۶,۲۶۰	۶,۸۲۹	
سود سهام دریافتی از شرکتها		۲,۶۸۶	۳,۴۱۲	
سود سهام پرداختی		(۲,۷۱۴)	(۲,۹۳۰)	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۴۴,۸۷۰)	(۳۵,۱۹۵)	
خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۳۸,۶۳۸)	(۲۷,۸۸۴)	
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		.	.	
فعالتهای سرمایه گذاری:				
وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت		۱,۱۵۹	۴,۷۵۵	
وجوه (پرداختی) بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳,۸۲۲)	(۷,۵۷۷)	
وجوه پرداختی از بابت خرید سایر داراییها		(۴)	۴,۲۵۶	
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۳,۹۹۴	۸۵۴	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری		۱,۳۲۷	۲,۲۸۸	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی		(۶۴,۶۴۰)	۲۱,۶۵۳	
فعالتهای تامین مالی:				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		.	۸۵۰	
دریافت تسهیلات مالی		۵۴۲,۹۸۸	۴۳۰,۶۳۸	
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی		(۴۶۱,۲۳۸)	(۴۶۹,۶۹۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد از فعالتهای تامین مالی		۸۱,۷۵۰	(۳۸,۲۱۱)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۷,۱۱۰	(۱۶,۵۵۸)	
مانده وجه نقد در اول دوره		۷,۵۹۱	۲۴,۱۴۹	
مانده وجه نقد در پایان دوره		۲۴,۷۰۱	۷,۵۹۱	

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۲۳,۸۲۳	۷,۰۶۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲	۴,۴۹۲	۵,۳۳۵
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۱۳,۸۷۹	۳۱,۱۴۶	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۱۷,۰۰۶	۲۱,۴۹۴
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۱۶,۷۱۷	۱۴,۹۳۲	ذخیره مالیات	۱۴	۰	۰
موجودی مواد و کالا	۷	۱۴۸,۸۰۳	۷۴,۹۴۱	سود سهام پرداختنی	۱۵	۵,۹۱۳	۴,۶۸۳
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۵۵,۲۸۱	۴۷,۷۴۴	تسهیلات مالی دریافتی - کوتاه مدت	۱۶	۲۴۰,۴۱۱	۱۵۸,۰۶۹
جمع داراییهای جاری		۲۵۸,۵۰۳	۱۷۵,۸۲۵	جمع بدهیهای جاری		۲۶۷,۸۲۲	۱۸۹,۵۸۱
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۵۲۴,۷۱۹	۱۲۲,۵۰۲	تسهیلات مالی دریافتی - بلندمدت	۱۶	۱,۳۷۲	۱,۹۵۸
دارای های نامشهود	۱۰	۱۷۴	۱۷۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۲۱,۸۷۶	۲۶,۵۰۷
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۱	۵۸,۸۷۹	۶۰,۰۳۹	جمع بدهیهای غیر جاری		۲۳,۲۴۸	۲۸,۴۶۵
جمع داراییهای غیر جاری		۵۸۳,۷۷۲	۱۸۲,۷۱۱	جمع بدهیها		۲۹۱,۰۷۰	۲۱۸,۰۴۶
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۹	۸,۴۰۴	۶,۹۸۰
				سرمایه در جریان ثبت	۱۸-۴	۴۱۰,۰۰۰	
				سود انباشته		۳۲,۸۰۱	۳۳,۵۱۰
				جمع حقوق صاحبان سهام		۵۵۱,۲۰۵	۱۴۰,۴۹۰
جمع داراییها		۸۴۲,۲۷۵	۳۵۸,۵۳۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۸۴۲,۲۷۵	۳۵۸,۵۳۶

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۹,۵۴۵	۲۳۹,۸۶۵	۲۰ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۹۸,۱۸۱)	(۲۰۴,۳۶۱)	۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۱,۳۶۴	۳۵,۵۰۴	سود ناخالص
(۷,۲۹۱)	(۹,۵۲۳)	۲۲ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰,۳۱۷	۱۴,۷۷۹	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳,۰۲۶	۵,۲۵۶	
۳۴,۳۹۰	۴۰,۷۶۰	سود عملیاتی
(۳۵,۱۵۴)	(۴۴,۸۰۳)	۲۴ هزینه های مالی
۱۷,۶۱۸	۱۵,۹۴۵	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۷,۵۳۶)	(۲۸,۸۵۸)	
۱۶,۸۵۴	۱۱,۹۰۲	سود قبل از مالیات
(۳۱۷)	(۸۳۱)	مالیات بر درآمد
۱۶,۵۳۷	۱۱,۰۷۱	سود خالص
۳۴۴	۴۰۸	سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال
(۱۷۵)	(۲۸۹)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال
۱۶۹	۱۱۹	سود هر سهم-ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۶,۵۳۷	۱۱,۰۷۱	سود خالص
۲۰,۵۵۹	۳۶,۴۲۴	سود(زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۱,۱۰۶)	(۲,۹۱۴)	۲۶ تعدیلات سنواتی
۱۹,۴۵۳	۳۳,۵۱۰	سود(زیان) انباشته تعدیل شده ابتدای دوره
۳۵,۹۹۰	۴۴,۵۸۱	سود قابل تخصیص
(۴۸۰)	(۱,۴۲۴)	تخصیص سود طبق مصوبه مجمع عمومی
(۲,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	اندوخته قانونی
	(۶,۳۵۶)	سود سهام
(۲,۴۸۰)	(۱۱,۷۸۰)	سرمایه در جریان ثبت
۳۳,۵۱۰	۳۲,۸۰۱	سود (زیان) انباشته در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص سال
۱۶,۵۳۷	۱۱,۰۷۱		
۰	۴۰۳,۶۴۴	۹-۳	سرمایه در جریان ثبت ناشی از مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
۱۶,۵۳۷	۴۱۴,۷۱۵		مشهود
۰	(۲,۹۱۴)	۲۶	سود جامع سال مالی
۱۶,۵۳۷	۴۱۱,۸۰۱		تعدیلات سنواتی
			سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۲/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
		ریال	ریال
فعالتهای عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۲۷	(۲۷,۲۳۴)	۴۸,۵۳۸
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری		۵,۷۲۴	۶,۲۷۴
سود سهام دریافتی از شرکتها		۲,۶۸۶	۳,۴۱۲
سود سهام پرداختی		(۲,۷۷۰)	(۲,۹۳۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی		(۴۴,۸۰۳)	(۳۵,۱۵۴)
خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی		(۳۹,۱۶۳)	(۲۸,۳۹۸)
مالیات بر درآمد:			
مالیات پرداختی		.	.
فعالتهای سرمایه گذاری:			
وجه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت		۱,۱۶۰	۴,۹۴۹
وجه (پرداختی) بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳,۷۸۳)	(۷,۵۳۰)
وجه دریافتی (پرداختی) از بابت خرید داراییهای نامشهود		(۴)	۳,۴۰۶
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۳,۹۹۴	۸۵۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری		۱,۳۶۷	۱,۶۷۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی		(۶۵,۰۳۰)	۲۱,۸۱۹
فعالتهای تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی		۵۴۲,۷۰۰	۴۳۰,۴۳۸
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی		(۴۶۰,۹۰۹)	(۴۶۹,۱۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی		۸۱,۷۹۱	(۳۸,۷۴۴)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۶,۷۶۱	(۱۶,۹۲۵)
مانده وجه نقد در اول دوره		۷,۰۶۲	۲۳,۹۸۷
مانده وجه نقد در پایان دوره		۲۳,۸۲۳	۷,۰۶۲

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۳۶ تاسیس و مراتب تحت شماره ۳۱۷ در دفتر ثبت شرکتهای داخلی شهرستان مشهد به ثبت رسیده است ، سپس مرکز شرکت به تهران منتقل و شماره ثبت در تاریخ ۱۳۵۰/۱۲/۱۵ بشماره ۱۱۰۰۷ تغییر یافته است . شرکت در سال ۱۳۴۵ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و نام آن در تابلوی سازمان بورس درج گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارتست از تاسیس و بهره برداری از کارخانه های تولیدی و صنعتی قند و شکر و تفاله خشک کنی و فرآورده های جنبی صنایع قند و واحد های صنایع غذایی و انجام عملیات کشاورزی و دامداری و تهیه مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم مربوط به کارخانجات و واردات و خرید وسایل کشاورزی و دامداری ، فروش و صادرات محصول کارخانجات و کشاورزی و دامداری و حتی مواد خریداری شده در موارد فوق العاده و مشارکت با شرکتهای تولیدی و بازرگانی دیگر مربوط به موضوع شرکت و خرید و فروش سهام شرکتهای ایجاد شعب در داخل و انجام کلیه اموری که بنحوی به موضوع شرکت مرتبط گردد به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶/۱۰۲۳۶ مورخ ۸۸/۰۳/۲۴ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده ، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۹۶.۰۰۰ واحد آغاز شده است

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۹۰۰ نفر بوده که به شرح ذیل در شرکت مشغول به خدمت می باشند :

کارخانه :	۱۳۹۳	۱۳۹۲
قسمت تولید	۶۹	۹۵
قسمت حمل و نقل	۴	۱۱
قسمت اداری	۱۹	۲۵
جمع	۹۲	۱۳۱
کارکنان موقت	۷۹۷	۹۵۶
جمع پرسنل کارخانه	۸۸۹	۱,۰۸۷

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

دفتر مرکزی :			
۴	۴	کارکنان اداری و مالی	
		شعبه مشهد :	
۸	۷	کارکنان اداری و مالی	
۱۲	۱۱	جمع پرسنل شعب	
۱,۰۹۹	۹۰۰	جمع کل کارکنان	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۱- مبنای تلفیق :

صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان و شرکت کشاورزی و باغات فریمان (سهامی خاص) میباشد تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. سهام تحصیل شده شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان توسط شرکت فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی منعکس میگردد. سال مالی شرکت فرعی همزمان با شرکت اصلی بوده و در پایان تیر ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱-۱ موجودی های مواد و کالا :

الف) موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام (گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها بابت کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۲ - سرمایه گذاریها:

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری ها)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

ارزش ویژه

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری ها)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری ها)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری ها)

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

سایر سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

تک تک سرمایه گذاریها

تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت در آمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

روش ارزش ویژه

تصویب صورتهای مالی)
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

تصویب صورتهای مالی)
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

گذاریهای جاری

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

ترازنامه)

ترازنامه)

۳-۳ - دارائی های ثابت مشهود:

۳-۳-۱ - دارائی های ثابت مشهود از قبیل ساختمان، ماشین آلات، تاسیسات، زمین، وسائط نقلیه، ماشین آلات کشاورزی، اثاثه و ابزارالات به

قیمت تمام شده در دفاتر ثبت میگردد

مخارج و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد و بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مذکور مستهلک می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سودزبان دوره منظور میگردد

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲ استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط باستثنای ماشین الات با توجه به مقدار تولید استهلاك آن بر مبنای ۵۰٪ نرخ مقرر در ماده ۱۵۱ ق.م.م محاسبه گردیده است بر مبنای روش ونرخ تعیین شده در جدول استهلاكات مذکور در ماده ۱۵۱ ق.م.م محاسبه می شود ، روش ونرخ استهلاك محاسبه شده به شرح ذیل میباشد

شرح	نرخ استهلاك	روش
ساختمان کارخانه	۸٪	نزولی
ساختمان اداری تهران و مشهد	۷٪	نزولی
ماشین آلات تولید قند و شکر	۱۵ سال	مستقیم
ماشین الات تفاله خشک کنی	۱۵ سال	مستقیم
ماشین آلات کشاورزی	۳۰٪	نزولی
طرح آبرسانی و چاه های عمیق	۱۲٪	نزولی
باغات و اشجار	۱۰ سال	مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاثیه اداری	۳ و ۱۰ سال	مستقیم
اثاثیه از مایشگاهی	۱۰ سال	مستقیم
ابزار آلات فنی	۴ سال	مستقیم

۳-۳-۳ برای دارائی های ثابت که طی ماه تحصیل میگردد و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از ماه بعد از خرید و بهره برداری به نسبت مدت محاسبه و منظور و در مواردی که هریک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده میزان ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل می باشد.

۳-۴ مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی میشود باستثنای مخارجی که قابل انتساب به تحصیل دارائی های واجد شرایط میباشد

۳-۵ تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است بانرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود

۳-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
بانکها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱	۲,۱۹۱	۲,۹۷۱	۱,۳۶۴	۲,۷۶۵
سپرده های بانکی	۲۲,۳۳۵	۴,۴۴۳	۲۲,۲۸۴	۴,۱۲۰
اوراق بهادار	۱۶۹	۱۷۷	۱۶۹	۱۷۷
صندوق	۵	۰	۵	۰
	۲۴,۷۰۱	۷,۵۹۱	۲۳,۸۲۳	۷,۰۶۲

۴-۱- صورت ریز بانکها بشرح زیر است :

شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۷	۱,۶۶۰
۲۷۳	۲۵۷
۱۴۰	۷۶۹
۱۸	۱۸
۱۷	۱۷
۳	۰
۳	۳۸
۱	۰
۱	۱
۰	۱
۰	۱
۰	۳
۱,۳۶۴	۲,۷۶۵

بانک ملی شعبه اسکان ۰۱۰۶۸۴۱۹۸۷۰۰۶
 بانک انصار مشهد ۱۹-۵۹-۵۴۷۰۴۷۳-۲۰۱۸
 بانک تجارت شعبه محسنی ۰۱۵۲۲۴۲۶
 بانک ملی مرکزی شعبه مشهد ۹۸۴۵۹۰۰۱
 بانک سامان شعبه مشهد ۹۳۰۱۴۰۱۰۰۳۳۰۱
 بانک صادرات شعبه فریمان ۰۱۰۰۴۳۸۰۱۹۰۰۰
 بانک تجارت شعبه فریمان ۴۸۴۰۴۳۰۰۰
 بانک ملی شعبه کارخانه ۰۱۰۵۷۵۶۴۶۷۰۰۴
 بانک کشاورزی شعبه میرداماد ۵۰۵۰
 بانک سپه شعبه فریمان ۵۰۶۱۶۳
 بانک سپه شعبه فریمان ۰۲۰۵۸۰۰۸۲۵۰۸
 بانک ملی شعبه چمران مشهد ۱۰۴۸۸۶۱۱۸۰۰۸

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲-۴- صورت ریز سپرده های بانکی کوتاه مدت بشرح زیر است :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۸	۱۷,۸۷۷	۱۱-۲-۱	بانک ملی شعبه کارخانه قند فریمان ۰۲۰۰۶۸۲۲۴۶۰۰۳
۳۶	۲,۰۱۷		بانک صادرات شعبه چمران مشهد ۰۲۰۴۲۷۶۴۱۰۰۷
۴۵۱	۶۷۳		بانک ملت ۳۶۰۹۲۹۰/۱۴
۵۸۲	۴۲۳		بانک ملی شعبه چمران ۹۹۰۰۷
۵۷۱	۳۶۷		بانک تجارت شعبه فریمان ۴۸۴۲۷۷۹۹۰
۳۹۵	۳۱۶		بانک کشاورزی شعبه فریمان ۳۱۶۰
۳۳۲	۱۵۵		بانک ملی شعبه کارخانه ۰۲۰۴۸۷۸۴۹۶۰۰۱
۵۵۷	۱۴۸		بانک صادرات فریمان ۰۲۰۰۲۵۲۴۴۰۰۱
۸۳	۸۹		بانک ملی شعبه دولت آباد ۰۲۰۴۹۵۸۷۷۰۰۰۶
۵۲	۵۴		بانک کشاورزی شعبه دولت آباد ۱۳۳۹۵۴۱۳۸
۳۱	۴۱		موسسه مالی اعتباری انصار شعبه فریمان ۸۲۱۲۰۱۶
۳۱	۳۶		بانک ملی مرکزی شعبه مشهد ۰۲۰۴۷۹۷۲۹۰۰۰۳
۶۰	۲۷		بانک سپه شعبه فریمان ۲۲۸۰۰/۷۲
۲۲	۲۶		بانک ملی شعبه چمران مشهد ۱۲۰۴۸۲۵۵۲۹۰۰۱
۱۴	۱۶		بانک تجارت شعبه محسنی ۰۱۵۸۵۰۲۹
۲۰۶	۸		بانک کشاورزی شعبه رباط سنگ ۱۴۹۶۷۹۴۱۳
۳۵	۴		بانک کشاورزی مشهد ۴۹۴۹۶۹۴۹۲
۳	۳		بانک ملی مرکزی تهران ۸۰۲۵۳۸۵
۱	۱		بانک کشاورزی شعبه فریمان ۸۲۸۸
۹۰	۰		بانک ملت شعبه فریمان ۷۱۲۰۲۷۹۲۳۷
۰	۲		سایر سپرده ها
۴,۱۲۰	۲۲,۲۸۴		

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۸۷۵	۱۵,۰۷۲	۲۱,۶۱۴	۱۶,۶۷۵	۵-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۴,۲۰۸	۲۹۹	۴,۳۲۰	۸۶۶	۵-۲	اسناد دریافتنی
۱۰,۵۹۸	۰	۱۰,۵۹۸	۰	۵-۳	اسناد واخواست شده
۳	۱,۰۴۶	۳	۷۶	۵-۴	اسناد دریافتنی در جریان وصول
۳۳,۶۸۴	۱۶,۴۱۷	۳۶,۵۳۵	۱۷,۶۱۷		جمع
					کسر می شود :
۰	۰	۰	(۳,۶۱۹)	۵-۲-۱	حسابهای شرکت باغات
(۲,۵۳۸)	(۲,۵۳۸)	(۲,۵۳۸)	(۲,۵۳۸)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۱,۱۴۶	۱۳,۸۷۹	۳۳,۹۹۷	۱۱,۴۶۰		

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۱۸۳	۸,۷۷۴	۵-۱-۱	بدهکاران
۷,۶۹۲	۶,۲۹۸	۵-۱-۲	شرکتهای وابسته
۱۸,۸۷۵	۱۵,۰۷۲		

۵-۱-۱- حساب بدهکاران به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۷۱	۴,۱۱۱	۵-۱-۱-۱	فروشگاه رفاه (خرید قند)
۷۹۵	۷۹۵		آقای عباس براتیان
۷۱۲	۷۱۲	۵-۱-۱-۲	علی بهرامی
۴,۴۰۶	۶۰۶		شرکت بازرگانی دولتی ایران
۴۸۶	۴۸۶		آقای محمد باقر میرفخرایی
۴۳۱	۴۳۱		شرکت شتاکوب
۳۹۱	۳۹۹		شهدخوی (قند خوی)
۱۲۸	۱۲۸		محمد جلائیان شاندریز
۱۲۴	۱۲۴		آقای امیری
۱۲۳	۱۲۳		آقای محمد ملکی
۸۶	۸۶		محمد پذیرایی
۶۱	۶۱		آقای نجات علی اجاقی
۶۰	۶۰		آقای محمود گمینیان
۴۳	۴۳		آقای شکراله حسینی
۴۳	۴۳		آقای امیر خوانساری
۲۷	۲۷		قند اهواز
۰	۲۰		خریداران محصول
۱۶	۱۶		غلام عاصم
۱۱	۷		اسماعیل دلدار
۶۷	۲		تعاونی مصرف استانداری خراسان رضوی
۲۰۶	۰		شرکت بازرسی IGI
۸۲۱	۰		پخش ثامن (خرید قند)
۲۴۰	۰		شرکت سوگل خراسان
۱۱۲	۰		شرکت کارتن مشهد
۹۴	۰		شرکت پارس پویان شرق
۲۹	۴۹۵		سایر
۱۱,۱۸۳	۸,۷۷۴		جمع
(۶۰۰)	(۶۰۰)		کسر می شود :
۱۰,۵۸۳	۸,۱۷۴		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول :
			جمع

۵-۱-۱-۱ از بدهی مربوط به فروشگاه رفاه مبلغ ۳,۸۷۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

۵-۱-۱-۲ از مبلغ ۷۱۲ میلیون ریال بدهی آقای علی بهرامی مبلغ ۷۰۲ میلیون ریال بابت فروش تفاله خشک در سنوات قبل می باشد و مبلغ ۱۰ میلیون ریال بابت علی الحساب حق الوکاله آقای خواجوی بابت پرونده آقای بهرامی میباشد، که از این بابت مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۵-۱-۲ حسابهای دریافتنی از شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۵۶	۳,۶۱۹	کشاورزی و باغات فریمان
۱,۶۳۷	۲,۳۵۲	مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع قند ایران
۱۳۲	۱۳۲	تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند
۴۷۳	۱۱۰	شرکت شیرین خراسان
۷۸	۷۸	شرکت قند بیستون
۴	۴	سنگاه
۴	۴	شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۸۰۸	۰	شرکت قند تربت جام
۷,۶۹۲	۶,۲۹۸	

۵-۱-۳ اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۶	۱۸۶	مهدی روشندل
۰	۸۳	شرکت شادمهر
۱۲۵	۰	آقای حجت ندیمی
۴۲	۰	تعاونی مصرف کارکنان
۳۵	۰	قرض الحسنه رسالت کرمان
۱,۶۲۰	۰	آقای حسن زاده-سهام دست پوش
۲,۲۰۰	۰	بیمه سینا
۰	۳۰	سایر
۴,۲۰۸	۲۹۹	

۵-۱-۴-۱ مانده حساب شرکت فوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۶ تماماً وصول گردیده است

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۵- اسناد و اخواست شده

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۵۹۸	۰	۱۰,۵۹۸	۰	۵-۳-۱	پخش ثامن (خریدار قند)
۱۰,۵۹۸	۰	۱۰,۵۹۸	۰		

۵-۳-۱- مانده حساب فوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۲ پس از واریز اصل مطالبات به حساب بانکی شرکت و کارمزد مربوطه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۲ از طرف پخش:

۵-۴ صورت ریز اسناد دریافتی در جریان وصول به شرح زیر میباشد:

آورنده	موضوع	سررسید	مبلغ - میلیون ریال	شماره چک
شرکت کشاورزی و باغات فریمان	اجاره اراضی	۹۳/۰۵/۱۵	۴۰۰	۵۳۴۷۸۹
شرکت کشاورزی و باغات فریمان	اجاره اراضی	۹۳/۰۵/۳۰	۱۳۷.۵۰	۱۷۵۸۷۹
شرکت کشاورزی و باغات فریمان	اجاره اراضی	۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۷.۵۰	۱۷۵۸۸۰
شرکت کشاورزی و باغات فریمان	اجاره اراضی	۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۷.۵۰	۱۷۵۸۸۲
شرکت کشاورزی و باغات فریمان	اجاره اراضی	۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۷.۵۰	۱۷۵۸۸۳
فرهاد علی اکبر خانی	بدهی قبلی	۹۳/۰۵/۰۷	۳۰	۵۸۵۰۵
شرکت کشاورزی و باغات فریمان	فروش محصولات	۹۳/۰۵/۰۱	۲۰	۲۲۴۷۰۷
سایر			۴۶	
			<u>۱۰۴۶</u>	

۵-۴-۱ چک های واصله از شرکت کشاورزی و باغات فریمان بابت اجاره سالیانه اراضی کشاورزی تحت کاربری آن شرکت می باشد که تاکنون مبلغ ۳۳۱ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
بدهکاران	۱۱,۰۷۱	۲,۱۳۷	۱۰,۹۷۴	۹,۶۵۳
وامهای پرداختی به پرسنل	۶۷۲	۸۰۴	۵۵۲	۸۰۴
سپرده های موقت	۵,۰۲۹	۵,۲۰۹	۵,۰۲۹	۴,۳۴۱
مالیات و عوارض گمرکی ارزش افزوده	۱۶۲	۱۳۴	۱۶۲	۱۳۴
	۱۶,۹۳۴	۸,۲۸۴	۱۶,۷۱۷	۱۴,۹۳۲

۶-۱- ریز بدهکاران به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	شرکت اصلی
مالیات عملکرد ۸۴-۸۵	۶-۱-۱	۶,۰۰۳	۶,۹۶۸
سود سهام دریافتنی قند بیستون	۶-۱-۲	۲,۳۳۷	۰
مالیات عملکرد ۸۲-۸۳	۶-۱-۱	۸۲۲	۱,۱۶۹
متفرقه بدهکاران کارکنان	۶-۱-۳	۵۷۶	۵۱۰
علی الحساب پرداختی عیدی و پاداش کارکنان		۵۴۱	۵۵۵
سود سهام دریافتنی سنگاه	۶-۱-۴	۳۴۹	۰
احمد کاظمی		۶۳	۶۳
آب منطقه ای خراسان رضوی		۴۵	۳۱
دادگستری فریمان		۳۶	۴۳
شورای کشاورزان روستای هوس		۲۹	۲۴
بیمه البرز		۱۲	۱۲
تعاونی مصرف کارکنان قند فریمان		۵	۵۱
مساعده پرداختی به کارکنان		۰	۰
سایر		۱۵۷	۲۲۷
		۱۰,۹۷۴	۹,۶۵۳

۶-۱-۱- مانده حساب فوق از بابت استرداد پیش پرداخت مالیات سنوات مذکور می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۵ وصول گردیده است

۶-۱-۲- مانده حساب شرکت قند بیستون از بابت شناسایی سود سهام منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲.۳۳۷ میلیون ریال بوده است که در تاریخ

۱۳۹۳/۰۶/۰۳ دریافت گردیده است

۶-۱-۳- بدهی کارکنان بابت پرداخت حق بیمه درمان و مساعده و حق عضویت تعاونی مسکن و هزینه منازل سازمانی می باشد که در اختیار پرسنل قرار

دارد و بطور ماهیانه از حقوق پرسنل کسر میگردد

۶-۱-۴- مانده حساب شرکت سنگاه از بابت شناسایی سود سهام منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال بوده است

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۶-۲ وامهای پرداختی به پرسنل به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۱	۳۶۷
۲۷۳	۱۸۵
۸۰۴	۵۵۲

وام مسکن و ازدواج

وام ضروری کارکنان کارخانه

۶-۳ سپرده های موقت

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۹۴	۵,۰۲۹	۶-۳-۱
۱,۴۴۷		
۴,۳۴۱	۵,۰۲۹	

شرکت بازرگانی دولتی ایران-حسن انجام کار

شرکت بازرگانی دولتی ایران-سپرده بیمه

۶-۳-۱ مانده سپرده نزد شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت قرارداد های تسویه شکر خام می باشد که از مانده حساب فوق ۱,۰۴۱ میلیون ریال در تاریخ

۱۳۹۳/۰۵/۱۸ وصول گردیده است

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
انبار محصولات قند	۸۰,۶۴۱	۶,۳۰۷	۸۰,۶۴۱	۶,۳۰۷
انبار محصولات - فرعی	۳,۲۰۴	۵,۴۲۴	۳,۲۰۴	۵,۴۲۴
سایر انبار ها	۴۰,۲۵۵	۳۷,۲۳۴	۴۰,۲۵۵	۳۷,۲۳۴
انبار لوازم فنی و ماشین آلات	۲۸,۸۶۶	۳۰,۱۶۴	۲۸,۸۶۶	۳۰,۱۶۴
کالای امانی ما نزد دیگران	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
موجودی کالای شرکت باغات	۱,۹۳۸	۳,۵۶۷	۱,۹۳۸	۳,۵۶۷
	۱۵۵,۲۰۴	۸۲,۹۹۶	۱۵۳,۲۶۶	۷۹,۴۲۹
کسر میشود :				
موجودی ماشین آلات طرح و توسعه _ طبقه بندی به دارائیهای ثابت	(۴,۴۶۳)	(۴,۴۸۸)	(۴,۴۶۳)	(۴,۴۸۸)
	۱۵۰,۷۴۱	۷۸,۵۰۸	۱۴۸,۸۰۳	۷۴,۹۴۱

۷-۱ ریز اقلام انبار محصولات قند به شرح زیر می باشد :

	شرکت اصلی		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
شکر کارتن ۱۲ کیلویی	۱۴	۲۳	۱۹۹	۲۷۴
قند کیسه ۴۵ کیلویی	۴۳۴	۰	۱۰,۳۲۲	۰
شکر غیر قابل عرضه	۳۷۹	۲۵۰	۶,۶۵۸	۳,۳۳۳
قند کله (کارتن ۱۰ کیلویی)	۱۷۷	۱۴۱	۳,۴۶۸	۲,۱۷۲
نرمه قند ضایعاتی	۵۱	۹	۱,۰۸۴	۱۳۵
قند شکسته ۱۰ کیلویی	۱۱۶	۰	۲,۸۶۸	۰
قند شکسته ۱۶ کیلویی	۳۹	۳	۹۶۵	۴۸
شکر کیسه ۵۰ کیلویی	۷۰۵	۱۷	۱۰۱	۱۹۳
شکر کارتن ۹۰۰ گرمی	۳۰۰	۰	۳۸	۰
قند کارتن ۱۲.۵ کیلویی	۲,۱۰۵	۶	۵۴,۹۳۸	۹۸
نرمه قند حاصل از قند شکسته خریداری	۰	۲	۰	۳۵
قند کله ۱۰ کیلویی خریداری از چغندر کاران	۰	۱	۰	۱۹
			۸۰,۶۴۱	۶,۳۰۷

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۷-۲ ریز اقلام انبار محصولات فرعی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		شرکت اصلی		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مقداری/تن	مقداری/تن	
۵,۲۸۷	۳,۱۷۹	۱,۰۵۷	۴۸۹	ملاس
۱۳۷	۲۵	۱,۳۶۸	۲۵۳	آهک
۵,۴۲۴	۳,۲۰۴			

۷-۳ ریز اقلام سایر انبار ها به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۶۰	۲۵,۴۹۸	بذر چغندر، سم و کود
۷,۶۷۲	۹,۰۴۴	لوازم بسته بندی
۲,۷۲۷	۳,۰۸۴	موجودی لوازم اداری
۱,۴۴۷	۲,۰۰۹	سنگ آهک
۶۸۹	۵۸۱	انبار سوخت
۳۹	۳۹	انبار اموال
۳۷,۲۳۴	۴۰,۲۵۵	

۷-۴ مبلغ ۴.۱۳۵ میلیون ریال ارزش ماشین آلات و لوازم طرح توسعه موجود در انبار فنی میباشد که از مبلغ مانده انبارهای فنی کسر و بحساب دارایی های در دست تکمیل منظور شده است

۷-۵ مجموع موجودیهای شرکت به بهای ۱۵۳.۲۶۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از بلایای طبیعی و آتش سوزی به مبلغ ۴۲۳.۱۰۱ میلیون ریال بیمه شده است

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۸- سفارشات و پیش پرداختها

گروه	شرکت اصلی		یادداشت
	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱	۴۷,۶۷۷	۵۵,۲۱۴	۵۸,۸۹۱
پیش پرداختها	۶۷	۶۷	۶۷
سپرده ها	۴۷,۷۴۴	۵۵,۲۸۱	۵۸,۹۵۸

۸-۱ ریز اقلام پیش پرداختها به شرح ذیل می باشد .

یادداشت	شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱-۱	۳,۸۷۲	۴,۳۴۲
پیش پرداخت مالیات		
۸-۱-۲	۳,۵۲۶	۳,۵۰۵
پیش پرداخت هزینه ها		
۸-۱-۳	۴۰,۲۷۹	۴۷,۳۶۷
پیش خرید مواد اولیه (چغندرکاران)		
	۴۷,۶۷۷	۵۵,۲۱۴

۸-۱-۱ ریز اقلام پیش پرداخت مالیات به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۰	۸۱۴	مالیات عملکرد ۸۹-۹۰
۴۳۹	۴۳۹	مالیات عملکرد ۹۱-۹۲
۳۶۱	۳۶۱	مالیات عملکرد ۸۷-۸۸
۲۰۶	۳۰۲	مالیات عملکرد ۹۰-۹۱
۴۴۸	۲۹۴	مالیات عملکرد ۸۸-۸۹
۰	۲۵۶	مالیات عملکرد ۹۲-۹۳
۲۰۶	۲۰۶	مالیات عملکرد ۸۶-۸۷
۱۹۲	۱۹۲	مالیات عملکرد ۸۵-۸۶
۱۴۲	۲۴۱	مالیات عملکرد سنوات قبل از ۸۲
۸۶۸	۲,۰۶۵	سایر
۳,۸۷۲	۵,۱۷۳	جمع
		کسر می شود:
	(۸۳۱)	ذخیره مالیات عملکرد ۹۲-۹۳
۳,۸۷۲	۴,۳۴۲	

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲-۸ ریز اقلام پیش پرداخت هزینه ها به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۰۰	آقای علیرضا ملک پور
۳۷۲	۲۵۹	شرکت سنگاه
۲۷	۲۳۷	بیمه اتومبیل ها
۱۰۰	۲۰۷	بیمه مسئولیت مدنی
۰	۱۵۲	موسسه حسابرسی رهیافت
۰	۱۳۱	رجبعلی مغربی
۲۷	۱۰۵	شرکت کارگزاری آگاه
۶۸	۱۰۴	موسسه آگاهان تراز
۶۱	۸۹	املاک لو شاپ و هوس
۷۳	۷۳	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی مشهد
۰	۷۰	زینل زاده - حمید
۱۳۲	۶۰	شرکت سازمان آب منطقه ای خراسان
۵۱	۵۱	مهدی شالفروشان
۵۰	۵۰	سیدجواد فاطمی
۴۵	۴۵	علیرضا ظریف گلزار
۲۸	۲۸	محمدرضا سادات
۲۷	۲۷	علیرضا طیرانیان
۲۵	۲۵	مهندسی و بازرگانی روشن گستر توس
۱۲۹	۱۶	مهدی پورقربانی
۳۸۳	۱	تعاونی خدمات کشاورزی سعادت مهدی آباد
۱۱۰	۰	بیمه ایران-نوبخت
۹۶	۰	تعاونی روستایی خواف
۵۱	۰	حمزه حمزه دوست
۲۲	۰	تولیدی صنایع شیمیایی سآمد
۹۸۶	۹۸۶	شرکت قند شیرین (پیمان چغندر غرب کشور)
۶۶۳	۲۹۰	سایر
۳,۵۲۶	۳,۵۰۵	

۱-۲-۸ پیش پرداخت شرکت سنگاه بمبلغ ۲۵۹ میلیون ریال مربوط به پرداختی جهت خرید سنگ آهک میباشد که در دوره بعد به کارخانه رسیده است

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۱-۸ صورت ریز حساب چغندرکاران به شرح زیر میباشد

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۸۳۹	۴۳,۸۳۴	۸-۱-۳-۱	چغندرکاران ۹۲-۹۳
۷۷۶	۵۰۹		چغندرکاران ۹۱-۹۲
۲,۶۶۴	۳,۰۲۴		انتقالی از سنوات قبل
۴۰,۲۷۹	۴۷,۳۶۷		

۳-۱-۸ مبلغ فوق مربوط به علی الحساب و مساعده های پرداختی به چغندرکاران در طی دوره کاشت محصول (چغندر) میباشد که پس از پایان دوره بهره برداری شرکت با میزان چغندر تحویلی آنها تسویه می گردد

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		حق الامتیاز و ودایع
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
۱۷۰	۱۷۴	۱۷۳	۱۷۷	

۱۱- سرمایه گذارهای بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۴۵۹	۳۳,۴۵۹	۳۱,۰۱۱	۳۱,۰۱۲	۱۱-۱	سرمایه گذاری در شرکتها
۲۶,۵۸۰	۲۵,۴۲۰	۲۹,۲۳۰	۲۸,۰۷۰	۱۱-۲	سپرده های بانکی بلند مدت
۶۰,۰۳۹	۵۸,۸۷۹	۶۰,۲۴۱	۵۹,۰۸۲		

۱۱-۱ سرمایه گذاری در شرکتها

شرکت اصلی		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	سرمایه گذاری در شرکت فرعی (شرکت کشاورزی باغات فریمان)
۲۳,۶۸۷	۲۳,۶۸۷	سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷,۲۷۲	۷,۲۷۲	سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس
۳۳,۴۵۹	۳۳,۴۵۹	جمع

۱۱-۱-۱ شرکت کشاورزی و باغات فریمان با سرمایه ای معادل ۱۰ میلیون ریال منقسم به ده هزار سهم یک هزار ریالی در سال ۱۳۶۴ تشکیل گردیده است که ۱۰۰ درصد سهام آن تحت مالکیت شرکت اصلی می باشد.

۱۱-۱-۲ سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار بشرح زیر میباشد:

شرح	سال خرید	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
شرکت سهامی عام قند بیستون	۱۳۷۲-۷۳	۵,۸۴۳,۴۳۱	۱۹.۵	۱۲,۶۲۶	۱۲,۶۲۶
شرکت فراورده های غذایی قند تربت جام (سهامی عام)	۱۳۷۱-۷۲	۸,۱۲۲,۸۸۴	۳۱.۲۴	۱۰,۳۵۱	۱۰,۳۵۱
شرکت سهامی عام قند قهستان	۱۳۷۳-۴	۲۶۰,۰۲۸	۲	۵۰۲	۵۰۲
شرکت سهامی صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)	۱۳۶۳	۱۳۳,۷۷۱	۰.۲۷	۱۶۹	۱۶۹
شرکت تولیدی قوه پارس (سهامی عام)	۱۳۶۹	۲۷,۳۳۹	۰.۲۰	۳۹	۳۹
جمع				۲۳,۶۸۷	۲۳,۶۸۷

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۳-۱۱ سرمایه گذاری در سایر شرکتهای خارج از بورس بشرح زیر میباشد:

شرح	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
شرکت سهامی خاص تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان	۴,۲۷۰,۴۰۰	۲۵.۱۲٪	۴,۲۷۰	میلیون ریال
شرکت سهامی خاص سنگاه	۲,۹۰۹,۴۴۶	۲۹.۹٪	۲,۹۱۰	میلیون ریال
شرکت ایران شکر (سهامی خاص)	۸,۰۵۰	۱۴.۳۷٪	۸۱	میلیون ریال
شرکت دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند	۱,۰۰۰	۲.۷۸٪	۱۰	میلیون ریال
شرکت تعاونی مصرف کارکنان	۱	۱٪	۱	میلیون ریال
جمع			۷,۲۷۲	۷,۲۷۲

۲-۱۱- سپرده های بانکی بلند مدت:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
بانک ملی شعبه کارخانه قند	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
بانک ملت شعبه فریمان	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
بانک کشاورزی شعبه فریمان	۴۰۰	۱,۵۶۰
سایر سپرده ها	۲۰	۲۰
	۲۵,۴۲۰	۲۶,۵۸۰

۲-۱۱ مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال اوراق گواهی سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ملی شعبه کارخانه قند جهت اخذ

تسهیلات بانکی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۲ نزد بانک صادرات شعبه خیابان سعدی تحت وثیقه قرار گرفته است

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۳۵	۴,۴۹۲	۷,۲۶۶	۹,۳۴۴	۱۲-۱	حسابهای پرداختنی تجاری
۵,۳۳۵	۴,۴۹۲	۷,۲۶۶	۹,۳۴۴		
۰	۰	۰	(۳,۶۱۹)		کسر می شود :
۵,۳۳۵	۴,۴۹۲	۷,۲۶۶	۵,۷۲۵		حسابهای شرکت باغات

۱۲-۱- ریز حساب بستانکاران از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۲۵	۴,۴۹۲	۱۲-۱-۱	شرکتها
۹۱۰	۰	۱۲-۱-۲	حسابهای پرداختنی به شرکتهای وابسته
۵,۳۳۵	۴,۴۹۲		

۱۲-۱-۱- ریز اقلام شرکتها به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۹۰	۱,۷۸۸		خریداران متفرقه قند
۱,۷۵۰	۱,۷۵۰		آقای احمد کاظمی
۸۳	۲۳۸		مطالبات چغندرکاران
۳۲۱	۲۲۶	۱۲-۱-۱-۱	خسارت ناشی از عدم انجام تعهد چغندر سال ۹۱
۰	۱۱۳		تهویه مرو خراسان
۴۲	۴۲		شرکت بخش سراسری
۱۳۵	۰		اتحایه تعاونی عشایر خراسان جنوبی
۴۰۴	۳۳۵		سایر
۴,۴۲۵	۴,۴۹۲		

۱۲-۱-۱-۱- مبلغ فوق در ارتباط با چغندر کاران سال ۹۱ بوده که بر اساس قراردادهای منعقد جریمه کسر تحویل چغندر به آنان تعلق گرفته است و در سال مورد گزارش از مطالبات چغندر کارانی که مجددا اقدام به انعقاد قرارداد نموده اند کسر گردیده است.

۱۲-۱-۲- ریز اقلام حسابهای پرداختنی به شرکتهای وابسته به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۶	۰	شرکت صنایع غذایی قند تربت جام
۷۰۴	۰	شرکت قند شیرین خراسان
۹۱۰	۰	

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

شرکت اصلی	گروه				
تجدید ارائه شده		۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	حسابهای پرداختنی	۱۲,۱۲۰	۸,۲۱۴	۱۸,۰۳۱	۱۰,۵۲۳
	اسناد پرداختنی	۲,۳۷۱	۴,۴۶۵	۲,۸۵۱	۵,۱۳۶
	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۳,۱۵۷	۱,۸۲۲	۳,۱۵۷	۱,۸۲۲
	مالیات پرداختنی (اداره دارائی)	۲,۹۹۰	۱,۵۵۵	۲,۹۹۰	۱,۷۴۰
	سپرده حسن انجام کار	۵۶۳	۶۷۳	۵۶۳	۶۷۳
	اشخاص	۲۹۳	۲۷۷	۳۴۹	۲۷۷
		۲۱,۴۹۴	۱۷,۰۰۶	۲۷,۹۴۱	۲۰,۱۷۱

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت اصلی			
تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۸۷۳	۰	تحقیقات و خدمات زراعی-ادوات کشاورزی
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۰	شرکت ساختمانی معلم
۵۱۵	۸۷۵	۰	بازارگان کالا
۲۲۳	۵۰۲	۰	تامین اجتماعی
۰	۴۴۵	۰	بیمه سینا / نامه حریق
۰	۳۷۴	۰	تعهدات به جهاد کشاورزی
۰	۳۴۵	۰	مسعود روئین تن رضوانی-خریدار ضایعات
۰	۳۰۲	۰	تعاونی مسکن کارکنان قند فریمان فاز ۲
۰	۲۵۰	۰	عظیم زاده -حسام الدین-خریدار ضایعات
۲۰۰	۲۰۰	۰	حوزه علمیه
۰	۱۳۵	۰	شعله صنعت
۱۴۶	۹۷	۰	بن کالای اساسی کارکنان
۳۵۱	۷۰	۰	تعاونی مصرف کارکنان قند فریمان
۵۲۳	۶۸	۰	شرکت گاز فریمان
۲,۱۰۰	۰	۰	بانک ملی (۸۰/الباقی اعتبار)
۱,۰۲۷	۰	۰	شرکت سرو ناز زرین خراسان
۶۵۴	۰	۰	یارانه دولتی خرید ادوات کشاورزی
۵۲۵	۰	۰	سفیر سبز اصفهان
۴۷۱	۰	۰	صدگل گستر آسیا
۴۱۱	۰	۰	ازهار صبا
۳۷۵	۰	۰	شیمیایی سادات جهان
۳,۲۹۹	۱,۳۷۹	۰	سایر
۱۲,۱۲۰	۸,۲۱۴	۰	

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲ ریز اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۴,۴۵۴
۶۶۹	۱۱
۱,۳۲۸	۰
۳۷۴	۰
۲,۳۷۱	۴,۴۶۵

اسناد صادره توسط کارخانه
اسناد صادره دفاتر تهران و مشهد
شرکت ساختمانی معلم
(حق بیمه کارکنان) سازمان تامین اجتماعی

۱۳-۲-۱ صورت ریز اسناد پرداختنی به شرح زیر میباشد:

در یافت کننده	موضوع	سررسید	مبلغ - میلیون ریال	شماره چک	تاریخ پرداخت
حقوق تیر ماه پرسنل	حقوق پرداختنی	۹۳/۰۵/۰۱	۱,۴۳۶	۵۳۵۹۷۲-۳	۹۳/۰۵/۰۱
سازمان امور مالیاتی	مالیات بر ارزش افزوده و حقوق	تا ۹۳/۰۱/۳۱	۶۱۵	مختلف	۹۳/۰۵/۰۱
اداره گاز	گاز مصرفی	۹۳/۰۴/۲۳	۸۸۹	۵۳۵۹۶۸	۹۳/۰۶/۲۲
شرکت بازاریگان کالا	خرید کالا	۹۳/۰۴/۲۱	۴۳۴	۵۳۵۹۵۴	۹۳/۰۶/۲۲
سایر اقلام	اجاره اراضی	۹۳/۰۸/۳۰	۱,۰۸۰	۱۷۵۸۸۳	
			۴,۴۵۴		

۱۳-۳ ریز اقلام حساب ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی

۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۲۶	۱,۶۱۷
۱۵۰	۱۵۲
۲۷۲	۵۳
۸۸۰	۰
۷۲۹	۰
۳,۱۵۷	۱,۸۲۲

ذخیره تسویه نشده انتقالی از سنوات قبل
سایر هزینه های پرداختنی دفتر مرکزی
سایر هزینه های پرداختنی دفتر مشهد
حقوق و دستمزد پرداختنی کارخانه
ترفیعات سایر هزینه های پرداختنی کارخانه

۱۳-۴ ریز اقلام سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۶	۸۴۹
۲,۵۴۴	۷۰۶
۲,۹۹۰	۱,۵۵۵

مالیات بر ارزش افزوده
اداره دارایی

۱۳-۴-۱ مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال مربوط به ۳٪ مالیات ارزش افزوده در سالهای ۸۷ و ۸۸ میباشد که طی رای هیات حل اختلاف , شرکت ملزم به پرداخت

گردید که توسط شرکت پرداخت و تسویه شده است

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۸۳	۴,۰۱۶	۳,۸۳۱	۴,۰۱۶
۰	۱,۸۹۷	۷۹۶	۱,۸۹۷
۴,۶۸۳	۵,۹۱۳	۴,۶۲۷	۵,۹۱۳

سود سهام پرداختنی به سهامداران (قبل از ۹۱)

سود سهام پرداختنی به سهامداران (۹۱-۹۲)

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۶-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۵,۰۵۲	۰	۱۵,۰۵۲
۱۱۶,۴۹۸	۱۸۱,۴۱۰	۱۱۶,۴۹۸	۱۸۱,۴۱۰
۲۷,۸۳۵	۳۵,۶۲۹	۲۷,۸۳۵	۳۵,۶۲۹
۱۸,۷۹۱	۲۲,۸۵۶	۱۸,۷۹۱	۲۳,۴۵۸
۱,۹۵۸	۱,۳۷۲	۲,۵۴۰	۱,۳۷۲
۱۶۵,۰۸۲	۲۵۶,۳۱۹	۱۶۵,۶۶۴	۲۵۶,۹۲۱
(۵,۰۵۵)	(۱۴,۵۳۶)	(۵,۰۵۵)	(۱۴,۵۹۷)
۱۶۰,۰۲۷	۲۴۱,۷۸۳	۱۶۰,۶۰۹	۲۴۲,۳۲۴
(۱,۹۵۸)	(۱,۳۷۲)	(۲,۵۴۰)	(۱,۳۷۲)
۱۵۸,۰۶۹	۲۴۰,۴۱۱	۱۵۸,۰۶۹	۲۴۰,۹۵۲
۰	۰	۰	۰
۱۵۸,۰۶۹	۲۴۰,۴۱۱	۱۵۸,۰۶۹	۲۴۰,۹۵۲

بانک تجارت شعبه فریمان

بانک ملی

بانک ملت

بانک کشاورزی

بانک کشاورزی (خرید ادوات کشاورزی)

کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

اضافه می شود: سود، کارمزد و جرایم معوق

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی	
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۲۲۲	۳۶,۰۳۱
۱۴۱,۸۰۶	۲۰۵,۷۵۲
۱۶۰,۰۲۷	۲۴۱,۷۸۳

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

پ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

شرکت اصلی		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۵۰۹	۰	تا پایان سال ۱۳۹۲
۵۸۶	۲۴۰,۸۵۱	تا پایان سال ۱۳۹۳
۹۳۲	۹۳۲	تا پایان دوره مالی آتی
۱۶۰,۰۲۷	۲۴۱,۷۸۳	

ت- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۴۲۱	۱۶۱,۱۷۷	کارخانه (زمین-ماشین آلات-ساختمانها-تاسیسات)
۳۸,۶۰۶	۳۸,۶۰۶	سهام شرکتهای شیرین خراسان-قند تربت جام-قند بیستون و قهستان
۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	سفته های تضمینی مدیران
۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	سپرده های بلند مدت ۵ ساله
۱۶۰,۰۲۷	۲۴۱,۷۸۳	

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۷۹۳	۲۶,۵۰۷	۳۱,۴۲۶	۲۸,۱۴۰	مانده در ابتدای سال
(۷,۲۴۴)	(۷,۶۲۱)	(۷,۲۴۴)	(۸,۳۲۷)	پرداخت شده طی سال
۳,۹۵۸	۲,۹۹۰	۳,۹۵۸	۳,۹۷۴	ذخیره تامین شده
۲۶,۵۰۷	۲۱,۸۷۶	۲۸,۱۴۰	۲۳,۷۸۷	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه :

سرمایه گروه و شرکت قند ثابت خراسان بشرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبت و پرداخت شده

۱-۱۸ سرمایه شرکت قند ثابت خراسان بمبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده میباشد

۲-۱۸ سهامداران عمده شرکت قند ثابت خراسان بشرح زیر است:

شرکت اصلی		نام
درصد سهام	تعداد سهام	
۱۰.۳۱	۱۰,۳۱۳,۴۳۳	شرکت تجهیزات پزشکی مهرگان تامین پارس
۷.۰۷	۷,۰۷۱,۰۵۶	شرکت داده پردازان جهان گستر تالش
۴.۳۴	۴,۳۳۸,۹۹۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح
۴.۱۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	مصطفی توکل هرنندی
۲.۸۰	۲,۸۳۸,۹۰۷	جواد توکل هرنندی
۲.۷۹	۲,۷۸۵,۳۹۰	موسسه خیریه بیت الرضا
۲.۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نکا پلاستیک
۱.۷۰	۱,۷۶۵,۸۱۹	شرکت تعاونی وزارت بهداشت و درمان
۱.۲۰	۱,۲۷۰,۲۴۷	شرکت قند شیرین
۱.۰۶	۱,۰۶۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱.۰۰	۱,۰۰۰,۸۴۹	موقوفه مرحوم گرجستانی
۶۱.۴۵	۶۱,۴۵۵,۳۰۹	سایر
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۸-۳ سهام شرکت قند ثابت خراسان در مالکیت شرکت باغات فریمان

شرکت فرعی سرمایه گذار		۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۰۰۵۶	۵,۵۹۳	۴۳	۴۳

شرکت کشاورزی و باغات فریمان

۱۸-۴- سرمایه در جریان ثبت شرکت از بابت مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۹۳/۰۳/۱۷ می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ نزد اداره ثبت شرکتها از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت و سود انباشته به ترتیب به مبلغ ۴۰۳.۶۴۴ و ۶.۳۵۶ میلیون ریال به ثبت رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبلغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد و مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود :

۹-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
۴۰۴	۴۰۴,۰۵۵						۴۰۴,۰۵۵			۴۰۳۶۵۱	۴۰۴	زمین
۳۴,۳۴۶	۳۳,۱۶۲	۹,۳۴۲			۱,۲۵۹	۸,۰۸۳	۴۲,۵۰۴	۰		۷۵	۴۲,۴۲۹	ساختمان
۴,۸۷۷	۴,۹۲۲	۴,۶۰۰			۳۸۲	۴,۲۱۸	۹,۵۲۲	۲۶۴	۰	۱۶۳	۹,۰۹۵	تاسیسات (برق،حراراتی و برودتی آب رسانی و تصفیه خانه)
۷۰,۱۰۲	۷۲,۰۶۶	۴۲,۰۴۸	(۴)	(۱۳۸)	۳,۰۹۱	۳۹,۰۹۹	۱۱۴,۱۱۴	۳۲۸۹	(۲۷۰)	۱,۸۹۴	۱۰۹,۲۰۱	ماشین آلات(کشاورزی و...)
۱,۱۲۷	۱,۰۴۴	۴,۷۷۰			۱۴۲	۴,۶۲۸	۵,۸۱۴	۲۰		۳۹	۵,۷۵۵	وسایل نقلیه
۱,۷۵۰	۱,۸۷۶	۲,۸۴۸			۱۷۳	۲,۶۷۵	۴,۷۲۴			۲۹۹	۴,۴۲۵	اثاثه و منصوبات
۱,۱۸۷	۱,۱۶۶	۱,۲۴۷	(۲)		۱۰۳	۱,۱۴۶	۲,۴۱۳	(۲)		۸۲	۲,۳۳۳	ابزار آلات
۲۵۴	۶۱۶	۲۴۹			۶	۲۴۳	۸۶۵	۱۱۸		۲۵۰	۴۹۷	باغات و اشجار
۱۱۴,۰۴۷	۵۱۸,۹۰۸	۶۵,۱۰۴	(۶)	(۱۳۸)	۵,۱۵۶	۶۰,۰۹۲	۵۸۴,۰۱۱	۳,۶۸۹	(۲۷۰)	۴۰۶,۴۵۳	۱۷۴,۱۳۹	
۳,۳۰۱	۱,۴۷۱						۱,۴۷۱	(۲,۶۶۵)		۸۳۵	۳,۳۰۱	دارائیهای در جریان تکمیل
۴,۴۸۸	۴,۴۶۳						۴,۴۶۳	(۲۵)	۰		۴,۴۸۸	اقلام سرمایه ای موجود در انبار
۱,۱۰۸	۲۸۰						۲۸۰	(۱,۰۰۶)		۱۷۸	۱,۱۰۸	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۱۲۲,۹۴۴	۵۲۵,۱۲۲	۶۵,۱۰۴	(۶)	(۱۳۸)	۵,۱۵۶	۶۰,۰۹۲	۵۹۰,۲۲۵	(۷)	(۲۷۰)	۴۰۷,۴۶۶	۱۸۳,۰۳۶	

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۹-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام	یادداشت
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۴/۳۱			
۴۰۰	۴۰۴,۰۵۱						۴۰۴,۰۵۱		۴۰۳,۶۵۱	۴۰۰		۹-۳	زمین
۳۴,۳۴۶	۳۳,۱۶۱	۹,۳۴۳		۱,۲۵۹	۸,۰۸۴		۴۲,۵۰۴	.	۷۵	۴۲,۴۲۹			ساختمان
۴,۷۹۶	۴,۸۴۱	۴,۵۳۴		۳۸۲	۴,۱۵۲		۹,۳۷۵	۲۶۴	۱۶۳	۸,۹۴۸			تاسیسات (برق، حرارتی و برودتی آب رسانی و تصفیه خانه)
۷۰,۱۰۲	۷۲,۰۶۷	۴۲,۰۴۸	(۴)	(۱۳۸)	۳,۰۹۱	۳۹,۰۹۹	۱۱۴,۱۱۴	۳۲۸۹	(۲۷۰)	۱,۸۹۴	۱۰۹,۲۰۱		ماشین آلات (کشاورزی و...)
۱,۰۲۲	۹۵۷	۴,۶۵۷		۱۲۴	۴,۵۳۳		۵,۶۱۴	۲۰	۳۹	۵,۵۵۵			وسایل نقلیه
۱,۵۴۸	۱,۶۸۱	۲,۶۱۱		۱۳۲	۲,۴۷۹		۴,۲۹۲		۲۶۵	۴,۰۲۷			اثاثه و منصوبات
۱,۱۳۷	۱,۱۳۱	۱,۱۸۹	(۲)	۸۳	۱,۱۰۸		۲,۳۲۰	(۲)	۷۷	۲,۲۴۵			ابزار آلات
۲۵۴	۶۱۶	۲۴۹		۶	۲۴۳		۸۶۵	۱۱۸	۲۵۰	۴۹۷			باغات و اشجار
۱۱۳,۶۰۵	۵۱۸,۵۰۵	۶۴,۶۳۱	(۶)	(۱۳۸)	۵,۰۷۷	۵۹,۶۹۸	۵۸۳,۱۳۵	۳,۶۸۹	(۲۷۰)	۴۰۶,۴۱۴	۱۷۳,۳۰۲		
۳,۳۰۱	۱,۴۷۱						۱,۴۷۱	(۲,۶۶۵)	۸۳۵	۳,۳۰۱		۹-۸	دارائیهای در جریان تکمیل
۴,۴۸۸	۴,۴۶۳						۴,۴۶۳	(۲۵)	.	۴,۴۸۸			اقلام سرمایه ای موجود در انبار
۱,۱۰۸	۲۸۰						۲۸۰	(۱,۰۰۶)	178	۱,۱۰۸		۹-۹	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۱۲۲,۵۰۲	۵۲۴,۷۱۹	۶۴,۶۳۱	(۶)	(۱۳۸)	۵,۰۷۷	۵۹,۶۹۸	۵۸۹,۳۴۹	(۷)	(۲۷۰)	۴۰۷,۴۲۷	۱۸۲,۱۹۹		

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۹-۳ زمین های شرکت در سال مورد رسیدگی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴۰۳.۶۴۴ میلیون ریال به عنوان قسمتی از سرمایه در جریان ثبت در سرفصل حقوق صاحبان طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با توجه به بند ۳۹ قانون بودجه ۱۳۹۱ انجام شده و در اداره ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به ثبت رسیده است.

۹-۴ دارائی های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۲۲۹.۳۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۹-۵ زمین، ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات کارخانه (شرکت اصلی) بدلیل اخذ تسهیلات در رهن بانک می باشد

۹-۶ قسمتی از ارضی شرکت موسوم به زمین های امارت به میزان ۱۶۶۳۱۰۰ متر مربع به ارزش دفتری ۳۶۸۶۳ میلیون ریال توسط سازمان منابع طبیعی به عنوان اراضی ملی اعلام گردیده که با توجه به اعتراض شرکت موضوع در حال بررسی می باشد

۹-۷ کسورات دارایی های ثابت عمدا در ارتباط با فروش یک دستگاه اسباب خلال و دو عدد کوره آهک کوک سوز و یک دستگاه آپارات پخت به ترتیب به مبالغ ۱۲۶،۹۴، ۵۰ میلیون ریال می باشد

۹-۸ کاهش دارایی های در جریان تکمیل عمدتا مربوط به دستگاه شکر سازی، چیلر سرمایشی قند گیری، توسعه بدنه اوابراسیون، آپارات پخت شکر و تعمیرات ترانسپورت جدید رافینری به ترتیب به مبالغ ۱۰۲ و ۱۰۴ و ۲۷ میلیون ریال می باشد.

۹-۹ سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۷۸	۰	۱۷۸	شرکت کیان الکتریک سپهر
۸۴	۸۴	۸۴	۸۴	شرکت سیال رایانه توس (دستگاه خاک گیری)
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	آقای مهندس جواد میر صادقی - طراحی سیستم جمع آوری گرد و غبار
۲۸۳	۰	۲۸۳	۰	گروه صنعتی رادکان ماشین
۷۲۳	۰	۷۲۳	۰	آقای مهندس علی اصغر قند هاریان (خرید دستگاه پخت شکر)
۱,۱۰۸	۲۸۰	۱,۱۰۸	۲۸۰	

۹-۹-۱ کاهش در اقلام سرمایه ای موجود در انبار مربوط به انتقال دو دستگاه لیفتراک به وسائط نقلیه به مبلغ ۲۱ میلیون ریال و انتقال یک دستگاه شیر کلاپه به سرفصل ماشین آلات کارخانه بمبلغ ۴ میلیون ریال میباشد.

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۴-ذخیره مالیات

نحوه تشخیص	میلیون ریال - ۱۳۹۲/۰۴/۳۱		میلیون ریال ۱۳۹۳/۰۴/۳۱					
	مالیات		تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره						سال
اعتراض شده است	۰	۰	۰	۰		۰	۱۰۹۵	۸۸-۸۹ (۷,۵۵۲)
هیئت حل اختلاف	۰	۰	۰	۰	۷۸۶	۰	۰	۸۹-۹۰ ۳۹,۴۵۶
صدور برگ قطعی	۰	۰		۶۸۹	۷۴۱۴	۰	۰	۹۰-۹۱ ۸,۷۹۴
رسیدگی نشده	۰	۰					۷۰۴	۹۱-۹۲ ۱۷,۴۲۸
رسیدگی نشده		۸۳۱					۰	۹۲-۹۳ ۱۱,۰۷۱
	۰	۸۳۱						جمع
	۰	(۸۳۱)						(یادداشت ۱-۱-۸)
	۰	۰						پیش پرداخت های مالیاتی

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۰- فروش :

فروش خالص محصول و درآمد ارائه خدمات گروه و شرکت قند ثابت خراسان به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱,۲۵۳	۲۰۱,۵۶۹	۳۱۰,۶۱۰	۲۱۸,۳۱۳	۲۱-۱ فروش
۲۸,۲۹۲	۳۸,۲۹۶	۲۸,۲۹۲	۳۸,۲۹۶	اجرت تبدیل
۳۲۹,۵۴۵	۲۳۹,۸۶۵	۳۳۸,۹۰۲	۲۵۶,۶۰۹	

۲۰-۱- ریز فروش به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی				
۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	هزار کیلو گرم	میلیون ریال	هزار کیلو گرم	
۱۶۲,۰۷۸	۱۰,۳۴۰	۶۹,۴۹۷	۳,۳۰۹	فروش قند
۱۱۸,۸۷۲	۸,۹۸۹	۱۱۱,۹۴۲	۶,۰۲۸	فروش شکر
۲۰,۳۰۳	۶,۴۰۷	۲۰,۱۳۰	۴,۷۹۸	تفاله خشک فروش آزاد
۳۰۱,۲۵۳		۲۰۱,۵۶۹		جمع

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۱- قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۵,۸۸۶	۱۷۴,۵۵۳	۱۳۵,۸۸۶	۱۷۴,۵۵۳	۲۱-۱	مواد اولیه
۶۱,۲۵۶	۶۶,۸۰۲	۶۱,۲۵۶	۶۶,۷۵۵	۲۱-۲	دستمزد و مزایا
۶۲,۲۱۸	۵۵,۵۰۴	۶۲,۲۳۶	۵۵,۵۰۴	۲۱-۳	سربار تولید
۵۸		۵۸	۰		شکر و نرمه قند ارسالی به تولید
۱۰,۹۱۵	۱۶,۰۰۱	۱۰,۹۱۵	۱۶,۰۰۱		ملاس مصرفی در تولید
۰		۹,۸۴۱	۱۵,۳۵۵		هزینه محصولات کشاورزی
۲۷۰,۳۳۳	۳۱۲,۸۶۰	۲۸۰,۱۹۲	۳۲۸,۱۶۸		جمع
۳,۹۲۵	۳,۳۳۴	۳,۹۲۵	۳,۳۳۴		شکر آفینه اول دوره
(۳,۳۳۴)	(۶,۶۵۸)	(۳,۳۳۴)	(۶,۶۵۸)		شکر آفینه آخر دوره
	۴,۷۲۱		۴,۷۲۱		قند خریداری شده
(۱۸,۱۷۶)	(۳۸,۸۸۷)	(۱۸,۱۷۶)	(۳۸,۸۸۷)		ملاس و ویناز تولیدی
۲۵۲,۷۴۸	۲۷۵,۳۷۰	۲۶۲,۶۰۷	۲۹۰,۶۷۸		جمع
۴۸,۴۰۷	۲,۹۷۴	۴۸,۴۰۷	۲,۹۷۴		موجودی محصول اول دوره
(۲,۹۷۴)	(۷۳,۹۸۳)	(۲,۹۷۴)	(۷۳,۹۸۳)		موجودی محصول آخر دوره
۲۹۸,۱۸۱	۲۰۴,۳۶۱	۳۰۸,۰۴۰	۲۱۹,۶۶۹		قیمت تمام شده کالای فروش رفته

۲۱-۱- مواد اولیه:

بهای مواد اولیه شرکت قند ثابت خراسان براساس نرخ مصوب وزارت جهاد کشاورزی با عیار ۱۶ درصد و نرخ ۱.۳۵۰ ریال با توجه به احتساب تفاوت بهای خرید سلف چغندر جمعا ۱۷۴.۵۵۳ میلیون ریال می باشد.

۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		شرح
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۱۳۵,۸۸۶	۹۸,۷۰۰	۱۷۴,۵۵۳	۷۹,۸۷۴	چغندر قند خریداری شده

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲-۲۱- دستمزد و مزایای کارخانه:

مبلغ ۵۱.۴۰۴ میلیون ریال بابت دستمزد و مزایای قسمتهای تولیدی و مبلغ ۱۵.۳۹۸ میلیون ریال بابت دستمزد و مزایای واحد امور مالی و اداری کارخانه در دوره مالی ۹۱-۹۲ جمعاً به مبلغ ۶۱.۲۵۶ میلیون ریال پرداخت گردیده بشرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
تولید	عمومی اداری	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۱۵,۳۰۰	۲۰,۷۱۷
فوق العاده اضافه کار	۱۳,۱۳۴	۱۵,۷۲۹
حق بیمه سهم کارفرما	۷,۲۸۴	۹,۵۰۹
مزایای پایان خدمت	۴,۵۱۵	۲,۰۶۳
عیدی و پاداش	۲,۴۴۴	۳,۳۰۲
دستمزد کارکنان پیمانکاری	۱,۹۱۳	۲,۰۵۲
کمک عائله مندی	۱,۸۵۲	۲,۵۷۷
پس انداز	۴۴۴	۶۷۲
کمک مسکن و خواربار و غذا	۲۷۸	۴۶۵
سایر مزایای پرسنلی	۴,۲۴۰	۴,۱۷۰
جمع	۵۱,۴۰۴	۶۶,۸۰۲

۳-۲۱- سایر هزینه های کارخانه (هزینه های سربار):

سایر هزینه های سربار کارخانه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک دارایی ها	۳,۸۴۱	۴,۷۶۰
گاز مصرفی	۱۸,۴۷۰	۹,۳۶۰
مواد بسته بندی	۱۴,۹۴۵	۲۰,۵۶۵
مواد ولوازم مصرفی	۲,۳۵۰	۱,۲۶۶
برق مصرفی	۱,۱۸۴	۱,۰۹۲
سنگ آهک	۱,۲۰۲	۱,۶۶۴
مواد شیمیایی	۱,۲۱۶	۱,۴۵۰
تعمیرات ساختمان و نقلیه	۶۷۶	۲۹۱
بیمه اموال	۹۶۲	۳۴۶
ایاب و ذهاب	۱۷۷	۳۲۶
مازوت مصرفی	۴۰۳	۹,۷۰۵
پست و تلگراف و تلفن	۶۹	۷۵
آگهی و نشریات	۲۳	۱۸
سایر هزینه های متفرقه	۹,۹۸۶	۱۱,۳۰۰
جمع	۵۵,۵۰۴	۶۲,۲۱۸

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه های عمومی و اداری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۹	۷۸۱	۴۵۰	۸۰۷	بازخرید خدمت و ذخیره مرخصی
۱,۳۵۳	۱,۷۸۸	۱,۱۹۹	۲,۷۳۸	حقوق و دستمزد
۶۷۳	۶۹۷	۷۷۴	۹۴۵	سایر هزینه های اداری
۴۶۵	۶۹۴	۴۶۵	۶۹۴	اضافه کار - نوبت کاری
۳۶۲	۵۴۸	۳۶۲	۵۴۸	هزینه سفر و حق مأموریت
۴۰۴	۵۲۳	۴۰۴	۵۲۳	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۵۲۸	۵۰۳	۵۲۸	۵۰۳	استهلاک دارایی های دفتر تهران
۱۳۵	۴۵۸	۱۷۹	۵۳۸	هزینه حق المشاوره
۲۳۷	۳۹۶	۲۹۱	۴۵۸	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۳۱۷	۳۷۰	۳۱۷	۳۷۰	ایاب و ذهاب
۱۶۲	۲۹۸	۲۳۰	۳۴۰	عیدی و پاداش
۰	۱۸۱	۱۶۲	۲۶۲	سرویس ، تعمیرات و نگهداری
۲۰۹	۱۷۹	۲۰۹	۱۷۹	پذیرائی
۱۵۶	۱۷۷	۱۷۸	۱۷۷	آب و برق و گاز مصرفی
۸۹	۱۱۰	۸۹	۱۱۰	کمک هزینه عائله مندی
۶۲	۱۰۳	۶۲	۱۰۳	نوشت افزار و مطبوعات
۱۲۴	۸۴	۱۲۴	۸۴	پست و تلفن
۶۵	۷۵	۶۵	۷۵	۸٪ پس انداز
۵۰	۵۳	۵۰	۵۳	ویژه سکونت تهران
۹۹	۲۹	۹۹	۲۹	قرارداد پیمانکاری
۳۱	۱۸	۳۱	۱۸	سوخت وسایط نقلیه
۱۸۵		۱۸۵	۰	اجاره محل
۱,۱۶۵	۱,۴۵۸	۱,۱۸۹	۱,۵۲۲	سایر هزینه ها
۷,۲۹۱	۹,۵۲۳	۸,۳۴۲	۱۱,۰۷۶	

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه	شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۴۳	۴,۳۴۳	۰	۰
۱۰,۴۲۸	۱۰,۴۲۸	۱۰,۳۱۷	۱۰,۳۱۷
۸	۸	۰	۰
۱۴,۷۷۹	۱۴,۷۷۹	۱۰,۳۱۷	۱۰,۳۱۷

فروش تفاله دوم

فروش ملاس

هزینه انبارداری قرارداد های عملیاتی

۲۴- هزینه های مالی

گروه	شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۳	۱۳	۱۳
۴۴,۸۴۶	۴۴,۷۷۹	۳۵,۱۶۵	۳۵,۱۲۴
۲۱	۲۱	۱۷	۱۷
۴۴,۸۷۰	۴۴,۸۰۳	۳۵,۱۹۵	۳۵,۱۵۴

هزینه کارمزد بانکی

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی

هزینه تمبر و سفته

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه	شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۶۰	۵,۷۲۴	۶,۸۲۹	۶,۲۷۴
۳,۹۹۴	۳,۹۹۴	۳,۴۰۶	۳,۴۰۶
۳,۰۱۹	۳,۰۱۹	۲,۰۸۴	۲,۰۸۴
۱,۰۳۳	۹۲۲	۱۴۵	۰
(۱,۲۴۰)	(۶۹۰)	(۱۲۲)	(۱۲۲)
۳۴۹	۳۴۹	۰	۰
۰	۰	۱,۶۵۹	۱,۶۵۹
۲,۳۳۷	۲,۳۳۷	۱,۷۵۳	۱,۷۵۳
۰	۰	۶۳۰	۶۳۰
۴۸۴	۲۹۰	۲,۳۷۷	۱,۹۳۴
۱۶,۲۳۶	۱۵,۹۴۵	۱۸,۷۶۱	۱۷,۶۱۸

درآمد حاصل از سود سپرده بانکی

درآمد حاصل از فروش ضایعات و دارایی های ثابت

درآمد حاصل از تفاوت نرخ بذر و کود

خسارت دریافتی از بدهکاران و بیمه

خالص درآمد (هزینه) کشاورزی

درآمد حاصل از سود سهام سنگاه

درآمد فروش ۷.۵۰۰ سهم از سهام دستپوش

سود سهام قند بیستون

درآمد حاصل از بیمه بابت آتش سوزی

سایر

۲۵-۱ درآمد حاصل عمدتاً بابت از فروش یکدستگاه آسیاب خلال و یکدستگاه آپارات پخت به بهای ۲.۶۵۰ میلیون ریال

به شرکت قند پانیزفام و کوره کوک سوز به مبلغ ۵۲۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۶- حساب تعدیلات سنواتی بشرح زیر میباشد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۰		۱,۲۰۰	۰	بابت اصلاح نرخ ملاس
۰	(۴۴۲)	۰	(۴۴۲)	بابت ۳ در هزار فروش اتاق بازرگانی
۰	(۶۵۷)	۰	(۶۵۷)	بابت اصل مالیات عملکرد ۹۰-۹۱
۰	(۱۵۴)	۰	(۱۵۴)	بابت مالیات حقوق و تکلیفی ۸۸-۸۹
۰	(۹۶۵)	۰	(۹۶۵)	بابت مالیات عملکرد ۸۴-۸۵
۰	(۲۴۷)	۰	(۲۴۷)	بابت مالیات عملکرد ۸۲-۸۳
۰	(۳۱۷)	۰	(۳۱۷)	بابت مالیات عملکرد ۹۱-۹۲
(۷۰)		(۷۰)	۰	سایر بستانکاران
(۱,۷۰۰)		(۱,۷۰۰)	۰	بابت مطالبات اداره دارایی
(۵۵)		(۵۵)	۰	بابت مطالبات تعاونی مصرف
(۴۵۰)		(۴۵۰)	۰	پاداش هیات مدیره و کارکنان مربوط به سال قبل
(۳۱)	(۱۳۲)	(۴۹۸)	(۵۰۰)	سایر
(۱,۱۰۶)	(۲,۹۱۴)	(۱,۵۷۳)	(۳,۲۸۲)	

۱-۲۶ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است.

اقدام تجدید ارائه شده در سر فصل های تراز نامه ای سال مالی قبل به شرح زیر است.

سرفصل	قبل از تجدید ارائه	تعدیلات سنواتی	پس از تجدید ارائه
سایر اقلام پرداختنی - اداره دارایی	۲۰۴	۲,۳۴۰	۲,۵۴۴
حسابهای پرداختنی سایر	۲,۱۰۰	۵۷۴	۲,۶۷۴
		<u>۲,۹۱۴</u>	

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر میباشد

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۹۶۴	۴۰,۷۶۰	۳۳,۹۲۴	۴۰,۶۴۳	سود عملیاتی
۶,۰۴۴	۴,۳۴۴	۶,۱۱۰	۴,۴۲۳	هزینه استهلاک اموال
(۳,۲۸۶)	(۴,۶۳۱)	(۳,۳۶۳)	(۴,۳۵۳)	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۸۷۱)	۰	(۸۷۱)	۰	افزایش (کاهش) سود سهام پرداختنی
۲۹,۷۲۰	(۷۳,۸۶۲)	۲۸,۵۷۵	(۷۲,۲۳۳)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۷,۱۲۱)	(۷,۵۳۷)	(۷,۰۸۶)	(۳,۶۸۱)	کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداختها
(۱۴,۵۹۲)	۱۵,۴۸۱	(۱۹,۷۰۲)	۱۳,۸۸۶	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۸۴۶)	(۵,۳۳۱)	۴,۶۹۳	(۹,۳۱۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۴,۵۲۶	۳,۵۴۱	۴,۹۶۹	۳,۲۹۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۸,۵۳۸	(۲۷,۲۳۴)	۴۷,۲۴۹	(۲۷,۳۲۹)	جمع

شرکت کارخانه های تولید و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی میباشد، اتفاق نیافتاده است

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۹ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱						شرح			
نام شرکت	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ میباشد؟	نحوه تعیین قیمت	خرید لوازم (خدمات)	فروش	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت کشاورزی و باغات	علیرضا گرجستانی/جواد توکل هرندي	عضو هیأت مدیره مشترک	ارائه و دریافت خدمات	بله	ارزش منصفانه	۲۷۸۲	۲۳۰	۳۶۱۹	۴۹۴۵
شرکت قند شیرین	جواد توکل هرندي	عضو هیأت مدیره مشترک	مبادلات فیما بین	بله	ارزش منصفانه	۳۵	۰	۱۰۹۶	۳۹۵
شرکت فرآورده های غذایی قند جام	جواد توکل هرندي /علی متولی	عضو هیأت مدیره مشترک	مبادلات فیما بین	بله	ارزش منصفانه	۱۴۷۵	۱۱۶۵	(۱۵۹)	۵۵۹
شرکت قند بیستون	علیرضا اشرف /علیرضا گرجستانی	عضو هیأت مدیره مشترک	مبادلات فیما بین	بله	ارزش منصفانه	۰	۱۶۵۸	۳۴۱۵	۷۸
شرکت سنگاه	علیرضا اشرف	عضو هیأت مدیره مشترک	خرید سنگ آهک	بله	ارزش منصفانه	۱۰۱۷	۴	۶۱۲	۳۷۵
شرکت تحقیقات و خدمات زراعی	علیرضا گرجستانی	عضو هیأت مدیره مشترک	ارائه خدمات	بله	ارزش منصفانه	۶	۰	(۱,۷۴۱)	(۱۳۲)
مرکز بررسی و تحقیق صنایع قند	محمد علی افصحی	عضو هیأت مدیره مشترک	دریافت خدمات	بله	ارزش منصفانه	۶	۰	۲۳۵۲	۱۶۳۷

۲- ۲۹ مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر بوده است

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱				۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
نوع وابستگی	نام شخص وابسته	مانده طلب (بدهی)	مطالبات مشکوک الوصول	دریافت (پرداخت)	مانده طلب (بدهی)
محمد میر محمد صادق	شرکت ایران شکر	۰	۰	۰	۴
علیرضا گرجستانی	شرکت مشاورین رهداد	۰	۰	۰	(۴)

۳۰ - تعهدات و بدهیهای احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.