



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به اضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مجربان پویا

(حسابداران رسمی)

دفتر مرکزی: تهران - خیابان اسد آبادی - خیابان دکتر فتحی شفاقی - شماره ۱۱۸ - طبقه دوم - کد پستی: ۱۴۳۱۷۴۵۶۳۴

تلفن: ۰۲۱-۸۰۰۲۳۷۲۹ فکس: ۰۲۱-۸۸۶۳۹۷۰۱

دفتر اصفهان: خیابان محتشم کاشانی - کوی رجیمی - کوی نیک نفس - کوی بوستان - بن بست کامیار - پلاک ۲۶ - طبقه دوم

تلفکس: ۰۳۱۱-۶۲۸۳۷۶۴ کد پستی: ۸۱۷۵۸۱۷۵۷۱

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۳

۲

۳

۴

۵ الی ۳۵

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ضمائمه:

ترازانمہ

صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

کلی اصغر خلفی طاهر مراغه پور

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت قندارو میه (سهامی عام)گزارش نسبت به صورتهای مالیمقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت قندارو میه (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، 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 گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب میکند که این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی 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 بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

دفتر مرکزی: تهران خ اسدآبادی خ فتحی شفاقی ب ۱۱۸ ط دوم تلفن ۸۸۶۳۹۷۰-۱-۸۸۶۳۹۶۷۲-۸۸۶۳۹۶۵۸-۸۸۰۲۳۷۲۹ تلفکس ۸۸۰۲۳۷۲۹

دفتر اصفهان: اصفهان خ محتشم کاشانی، کوی شهید رحیمی، کوی شهید نیک نفس، کوی بستان بن بست کامپار پلاک ۲۶ ط دوم تلفکس ۶۲۸۳۷۶۴-۶۲۸۳۷۶۵



مبانی اظهارنظر مشروط

۴) در رعایت استانداردهای حسابداری لزوم ارائه صورتهای مالی تلفیقی به منظور ارائه اطلاعات مناسب برای تصمیم‌گیری اقتصادی استفاده کنندگان ضروری است، دراین ارتباط صورتهای مالی تلفیقی از بابت سرمایه گذاری انجام شده درشرکت گلfram ارومیه (سهامی خاص) که ۱۰۰ درصد سهام آن در مالکیت و کنترل شرکت می باشد تهیه و ارائه نشده است. همچنین سرمایه گذاری در شرکتهای سهامی عام شهد، تحقیقاتی و خدماتی فنی مکانیزه چوندر ارومیه (سهامی خاص) و تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهزراعی (سهامی خاص) به بهای تمام شده درحسابها منعکس شده است (شرح مندرج در یادداشت ۱۲ توضیحی). در رعایت استانداردهای حسابداری با توجه به درصد سهام و نفوذ شرکت، می‌باشد سرمایه گذاریهای مزبور به روش ارزش ویژه نیز ارائه می‌گردد.

۵) براساس رویه مورد عمل در سنتوات قبل و سال مورد گزارش، شرکت در محاسبه بهای تمام شده تولیدات و خدمات تولیدی ارائه شده، کلیه هزینه های تولیدی و پشتیبانی به همراه هزینه های ناشی از ظرفیت بلا استفاده ماشین آلات و تجهیزات، عدم استفاده از نیروی موثر کارکنان و میزان ضایعات غیر عادی را عنوان جزئی از بهای تمام شده تولید و خدمات تلقی نموده و پس از کسر بهای فروش محصولات فرعی عنوان بازیافت بهای تمام شده محصول و خدمات منظور نموده است. طبق استانداردهای حسابداری هزینه های جذب نشده در تولید می‌باشد از بهای تمام شده تولید کسر و به عنوان سایر هزینه های عملیاتی در صورت سود و زیان سال منعکس گردد. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از موارد ذکر شده بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مقدور نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت قند ارومیه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) شش دانگ یک قطعه زمین واقع در خوی به شرح یادداشت ۱۰-۳ توضیحی، در اختیار وزارت جهاد کشاورزی است که اقدامات مربوط به تصرف آن به نتیجه نهایی نرسیده است و بخشی از زمین کارخانه نیز که در سنتوات قبل به سایر نهاد ها اجاره داده شده بود با پایان یافتن مدت زمان اجاره، تخلیه و تحويل شرکت نشده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸) بشرح مندرج در یادداشت ۱۶ توضیحی، از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲ و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و احتساب اندوخته طرح و توسعه موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم و سایر معافیت ها، ذخیره در حسابها در نظر گرفته شده است. تعیین میزان بدھی قطعی مالیاتی سنتوات مزبور با توجه به سوابق موجود، منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) بشرح یادداشت ۱۴ توضیحی، مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی شامل مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال بدھی به اشخاص بصورت راکد و انتقالی از سال‌های قبل میباشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این پند مشروط نشده است.

۱۰) سیاست توزیع و تعیین نرخ فروش شکر به شرح یادداشت ۲۴-۱ توضیحی، براساس تصمیمات متخذه هیئت مدیره و با توجه به نرخ مصوب سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان تعیین میشود. از این رو رسیدگی های این موسسه درخصوص فروش محصولات در چارچوب رویه مزبور انجام شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی در خصوص برخی از سهامداران رعایت نشده است.

(۱۲) معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ توضیحی، 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 موسسه 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 رای گیری بطور کامل رعایت نشده است. معهذا نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

(۱۳) گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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 نگردیده است.

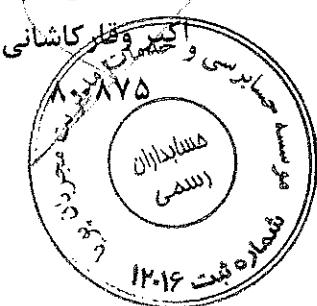
گزارش در مورد سایر مسولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است . در اینخصوص به استثنای مفاد مواد ۲۰، ۲۱ و ۲۰ دستورالعمل اجرایی در خصوص معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی ، درج کامل شناسه ملی یا کد اقتصادی و کدپستی در فرمها و قراردادها و تدارک برنامه های مستمر آموزش چگونگی شناسایی ارباب رجوع برای کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

۱۴ آبان ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مجریات پویا

(حسابداران رسمی)



15

حسن آل آقا

(1)

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

صورت حرفان وجوه نقد

بیوای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۴/۳۱

پادداشت

ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۷۰۱,۷۸۳,۹۸۱	۸۰,۶۳۸,۱۱۴,۹۶۹	۳۲	فعالیت های عملیاتی :
۵,۹۵۷,۱۰۳,۶۸۰ (۱۸,۲۲۱,۴۷۷,۹۲۴) (۸,۸۴۳,۰۰۲,۷۸۵)	۱,۰۳۹,۶۹۰,۷۱۱ (۱۷,۰۰۸,۶۱۶,۳۰۹) (۲۱,۷۵۴,۲۰۷,۹۴۰)		جربان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۲۱,۱۰۷,۳۷۷,۰۰۹)	(۳۷,۷۲۲,۱۲۳,۵۳۸)		سود دریافتی بابت سودهای سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۲۰,۱۶۶,۷۹۰,۶۴۳)	(۱۸,۳۲۲,۵۹۰,۷۶۱)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۲,۶۴۴,۵۲۸,۵۱۰) (۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰) (۲۰,۵۳۶,۵۵۴,۰۶۰)	(۴۱,۲۹۳,۱۲۳,۷۱۴) (۸,۵۴۸,۹۰۰,۳۸۳)		سود سهام پرداختی
۷۵۷,۱۹۰,۰۰۰ (۷۰,۰۱۳,۸۹۲,۰۷۰)	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۴۰,۰۸۰,۰۰۰)		جربان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری
۱۰,۴۱۳,۶۸۳,۷۵۹	۷,۰۱۱,۲۶۲,۰۴۸		مالیات بردرآمد :
۳۸,۰۴۹,۹۴۰,۵۲۸ (۵۰,۴۸۷,۱۹۹,۷۸۶)	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۴۵,۲۵۵,۶۴۵,۹۸۹)		مالیات برآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت)
(۱۲,۴۳۷,۲۵۹,۲۰۸)	(۱,۲۵۵,۶۴۵,۹۸۹)		فعالیت سرمایه گذاری :
(۲,۰۲۳,۵۷۵,۴۹۹)	۵,۷۵۵,۶۱۷,۰۵۹		وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۷,۶۲۰,۶۵۰	۱۱,۶۵۸,۳۵۰		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
۵,۴۰۲,۱۵۱,۴۳۸	۳,۳۹۶,۱۹۶,۵۸۹		خالص خروج دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری
۳,۳۹۶,۱۹۶,۵۸۹	۹,۱۶۳,۴۷۱,۹۹۸		وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود
۵۲,۱۰۶,۵۰۷,۲۹۰	۱۶,۱۷۰,۳۱۷,۷۵۰	۳۳	جهود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
			جربان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
			جربان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
			دریافت تسهیلات مالی .
			بازپرداخت تسهیلات مالی
			جربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
			وجه حاصل از تسعیر نرخ ارز
			ماشه وجه نقد در آغاز سال
			ماشه وجه نقد در پایان سال
			مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت قند ارومیه در تاریخ اول مردادماه ۱۳۴۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده وطی شماره ۱۲۲ مورخ ۱۳۴۶/۶/۲۱ در اداره ثبت شرکتها ی شهرستان ارومیه به ثبت رسیده است سپس مرکز شرکت به تهران منتقل وطی شماره ۱۶۹۸۳۰ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر شرکت قند ارومیه جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان (سهامی خاص) است. مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان فردوسی - ساختمان شهد - طبقه ششم و کارخانه در ارومیه - کیلومتر ۲۲ جاده ارومیه سلاماس واقع است. و ضمناً شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۲۰۰۷۹۴۱ و به کد اقتصادی ۴۱۱۱۵۹۱۵۷۳۳۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از تاسیس و اداره کارخانجات به منظور تولید و تهیه شکر و محصولات قندی از چغندر و شکر خام و ملاس و مواد دیگر، تهیه علوفه و محصولات دیگر از تفاله و ملاس چغندر و متفرعات آن. تاسیس و اداره هرنوع کارخانجات تولیدی و فروش فرآوردهای آنها و ایجاد شرکتهای تولیدی و تجاری پخش و توزیع بمنظور پخش محصولات تولیدی کارخانه و سایر کارخانجات یا شرکتها و یا مشارکت در این گونه شرکتها بطور مستقیم و یا از طریق بورس اوراق بیهادار و مبادرت به هر گونه فعالیت‌هاییکه برای انجام مقاصد بالا و یا تسهیل اجرای مقاصد مزبور ضروری و مفید باشد. پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۰۱۰۹ ۱۳۷۵/۲/۱۵ توسط اداره صنایع استان صادر شده است لکن بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۱۰/۰۰۰ تن شکر در سال از تاریخ تاسیس شرکت آغاز شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در دو سال مالی به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۱	کارکنان دائم
۴۸	۴۵	کارکنان قراردادی
۴۵	۵۹	کارکنان فصلی و موقت
۲۴۰	۲۴۵	
۳۳۳	۳۴۹	

آمار فوق بر اساس متوسط تعداد شاغلین در طول سال مالی مبایشد و در فصل بهره برداری با شروع بکار کارگران فصلی تعداد پرسنل فصلی و موقت به ۳۹۰ نفر و کل پرسنل به حدود ۴۹۵ نفر افزایش می یابد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ آذرماه

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 رویه‌های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم پذکی
خالص ارزش فروش	محصولات فرعی

۱-۳-۲- سرمایه گذاریها

۱-۳-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه گذاریها (تا تاریخ ترازنامه) در ترازنامه انعکاس می‌یابد. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیرشناصایی می‌شود.

۲-۳-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت: جهت استفاده مطلوب و موثر از منابع مالی شرکت نقدینگی مازاد بر نیاز جاری صرف خرید اوراق مشارکت شده و یا در سپرده‌های کوتاه مدت بانکی نگهداری و سود حاصل از آن به حساب درآمد سال منظور می‌گردد.

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه ۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیرمحاسبه میشود:

دارایی ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمن	۷۸,۱۰ درصد	نزوی
تاسیسات	۷۲,۱۰,۱۲,۲۵ درصد و ۱۰, ۱۵ ساله	نزوی و خط مستقیم
ماشین آلات	۵درصد و ۱۰، ۱۵ ساله	نزوی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵,۳۰, ۳۵ درصد	نزوی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۲,۳۰ درصد و ۱۰, ۱۵ ساله	نزوی و خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگیری 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 مستعکس در جدول بالا است.

۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۵- تسعیر ارز

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

۶- مخارج تامین مالی

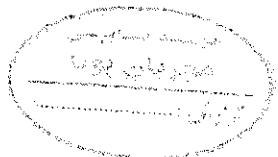
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۷- درآمدهای انتقالی به سالات آتی

در آمدهای انتقالی به سالات آتی طبق استانداردهای حسابداری، حسب مورد با توجه به عمر مفید دارایی مربوطه مستهلاک شده یاد ر صورت عدم تعلق به دارایی ثابت مشخص، به حساب درآمد سال منظور می‌شود.

۸- درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی

در هرسال درآمد حاصل از فروش محصولات فرعی از قیمت تمام شده محصولات اصلی کسر و تهاتر می‌شود.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۱۶,۹۰۷,۲۹۲	۶,۲۰۰,۲۰۵,۱۷۸	موجودی بانکها:
۳۹۸,۷۶۲,۶۰۵	۲,۴۸۸,۶۹۳,۳۴۳	بانک صادرات نوشین
۵۷۷,۱۷۴,۴۵۹	۱۴۴,۳۰۰,۵۶۶	بانک ملت نوشین
۱۱۹,۱۰۴,۵۶۲	۱۱۳,۹۰۹,۱۷۷	بانک کشاورزی نوشین
۲۱,۱۸۴,۴۸۳	۴۷,۳۵۲,۵۸۳	بانک ملی شعبه مدرس
۷۷۰,۰۱۶,۰۰۱	۴۰,۶۸۰,۶۱۴	بانک ملت فردوسی تهران
.	۱۰,۶۳۲,۵۰۰	بانک ملت شعبه مرکزی - حساب ارزی
۶۹,۹۷۹,۳۵۷	۶۰,۹۷۱,۸۰۷	سایر بانکها
۳,۳۵۱,۱۲۸,۷۳۹	۹,۱۰۶,۷۴۵,۷۹۸	
۴۵,۰۶۷,۸۵۰	۵۶,۷۲۶,۲۰۰	موجودی نزد صندوق
۳,۳۹۶,۱۹۶,۵۸۹	۹,۱۶۳,۴۷۱,۹۹۸	

۱- موجودی نزد صندوق شامل مبلغ ۱۷۲۰ دلار و ۱۹۰ لیرمی باشد که به نرخ ارز رقابتی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۲- مانده حساب ارزی نزد بانک ملت شعبه مرکزی مبلغ ۲۵۰ یورو مبیانشده در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اوراق مشارکت کوتاه مدت
.	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک صادرات نوشین شهر
۳۷۰,۱۱۵,۹۶۷	۴۱۳,۰۰۵,۰۸۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی نوشین
۴,۴۷۵,۸۰۵	۴,۸۲۴,۰۹۷	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت فردوسی تهران
۳,۹۲۳,۸۷۳	۴,۲۰۷,۵۲۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سپه تره بار
۲,۱۱۵,۸۸۰	۳,۰۹۵,۲۵۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه انقلاب تهران
۳۲,۳۸۰,۶۳۱,۵۷۵	۸,۹۲۵,۱۳۱,۹۵۸	

۱- اوراق مشارکت به منظور استفاده بهینه از تقاضیگی جاری شرکت و یعنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت خریداری و در موقع نیاز به تقاضیگی بفروش میرسد.

۲- سپرده نزد بانک صادرات از بابت تضمین تسهیلات صندوق توسعه ملی بمدت یکسال هی باشد



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌شود :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴۱۴,۳۹۴,۳۱۳	.
۱۴,۷۸۹,۸۸۸	۱۴,۷۸۹,۸۸۸
۱۵,۴۲۲,۰۰۰	۱۵,۴۲۲,۰۰۰
۱,۳۸۵,۸۶۱	۱,۳۸۵,۸۶۱
۴۴۵,۹۹۲,۰۶۲	۳۱,۵۹۷,۷۴۹
۴۴۵,۹۹۲,۰۶۲	۳۱,۵۹۷,۷۴۹

حسابهای دریافتی تجاری:

شرکت نیاکو ذرین (بابت کارمزد تصفیه شکر خام)

شرکت شتاب صنعت کالا (بابت فروش شکر)

بازرگانی سرایی

سایر اشخاص



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و استاد دریافتی
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
.	۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۵,۷۸۸,۰۳۴	۳۵,۷۸۸,۰۳۴	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۷۴,۴۱۳	
۸۵,۷۸۸,۰۳۴	۸,۵۸۵,۹۶۲,۷۷۷	

استاد دریافتی (أشخاص)
 شرکت سلفام ارومیه (سهامی خاص)
 سورش خضر آقا
 علی احمدی
 سایر اقلام

۴,۳۶۸,۵۰۱,۲۷۸	۳,۵۷۷,۸۷۹,۶۵۳	۷-۱
۴۱۳,۶۷۵,۱۱۸	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹۳,۷۵۳,۵۳۹	۱۷۳,۶۰۳,۵۳۹	
۴,۹۷۵,۹۲۹,۹۳۵	۴,۱۱۱,۴۸۳,۱۹۲	

شرکتهای گروه:
 شرکت سلفام ارومیه (سهامی خاص)
 شرکت تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهزیستی آذر باجاتغربی (سهامی خاص)
 شرکت تحقیقاتی و خدماتی فنی مکانیزه چندر قند ارومیه (سهامی خاص)

۳,۹۷۱,۷۳۸,۶۶۹	۴,۳۶۲,۸۶۳,۸۷۹	
۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	۷-۴
۱,۸۰۲,۰۴۲,۲۲۰	۲,۵۲۱,۶۷۲,۶۴۵	۷-۳
۱,۹۷۱,۳۶۰,۶۰۷	۱,۹۹۰,۷۱۰,۶۰۷	۷-۲
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۷,۰۸۱,۵۰۰	۱۲۷,۰۸۱,۵۰۰	
۸۶,۰۳۵,۶۸۷	۸۲,۶۱۷,۴۳۴	
۶۸,۹۱۵,۰۰۰	۶۸,۹۱۵,۰۰۰	
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۸۰,۸۸۸	
۶,۵۰۲,۱۸۰,۴۷۵	۷۷۷,۶۸۲,۲۸۴	
۱۷,۸۲۳,۸۴۲,۶۲۹	۱۳,۱۴۴,۰۱۳,۷۰۸	
(۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱)	(۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱)	۷-۴
۱۴,۸۱۴,۳۵۴,۱۵۸	۱۰,۱۳۴,۵۲۵,۲۲۷	
۱۹,۸۷۶,۰۷۲,۱۲۷	۲۲,۸۳۱,۹۷۰,۸۷۶	

سایر اشخاص:
 کارگران (وام و مساعدہ)
 بدھکاران مشکوک الوصول
 شعبات چندر کاری (نهاده های نزد شعبات)
 شرکت قند لرستان
 شرکت تعاوی انتبار کارگران (علی الحساب پرداختی)
 شرکت حیات صنعت البرز
 سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده و علی الحساب مالیات حقوق)
 عابدین قاسمی
 احمد علی دالمن
 سایر اقلام

مطالبات مشکوک الوصول انباشته

- ۱- طلب از شرکت سلفام ارومیه و مانده حساب سایر شرکت های گروه بابت گردش حساب فی مایین می باشد و مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال از استاد دریافتی شرکت سلفام تا تاریخ تنظیم این بادداشت وصول و دریافت گردیده است.
- ۲- طلب از قند لرستان بابت واگذاری توربوژنراتور در تاریخ ۹۱/۰۳/۲۰ می باشد که پس از نصب و راه ندازی کامل تسویه خواهد شد.
- ۳- مانده بدھی شعبات چندر کاری بابت الباقی ارسال نهادها جهت توزیع به بیمانکاران می باشد که تا تاریخ تنظیم این بادداشت به کارخانه عودت گردیده است.



شرکت قند ارومیه(سهامی عام)
نادداشتی توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ تیرماه

۴- بدهکاران مشکوک الوصول شامل اقلام زیرمی باشد :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۵۷,۹۹۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۹۹۰,۰۰۰	شرکت شو کو زرین (بابت شکر تحويلی)
۲۳۸,۴۱۱,۴۲۶	۲۳۸,۴۱۱,۴۲۶	چندگاران سال ۸۰ و قبل از آن (بابت پیمان چندگاران)
۳۱۰,۲۷۰,۴۴۰	۳۱۰,۲۷۰,۴۴۰	شرکت اروم نریمان (بهای شکر تحويلی)
۱۷۲,۵۴۰,۶۲۵	۱۷۲,۵۴۰,۶۲۵	آقای احمدزاده (ماشین آلات و اسداری)
۱۱۷,۲۶۵,۴۰۰	۱۱۷,۲۶۵,۴۰۰	شرکت نوشای عصاره (بهای شکر تحويلی)
۶۵,۴۴۲,۴۶۴	۶۵,۴۴۲,۴۶۴	چندگاران سال ۸۵ و ۸۶ (بابت پیمان چندگاران)
۶۴,۹۱۲,۹۰۰	۶۴,۹۱۲,۹۰۰	شرکت شیرین تبار (بابت شکر تحويلی)
۶۰,۸۹۶,۱۰۰	۶۰,۸۹۶,۱۰۰	پیروز صابر مش (بابت وام، مساعدة و علی الحساب)
۳۷,۵۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۳۰,۰۰۰	خوارو بار فروشان کرج (بابت قند تحويلی)
۳۵,۰۸۲,۶۱۴	۳۵,۰۸۲,۶۱۴	اداره قند و شکر استان (عدم برداخت دستمزد تبدیل آفینه)
۲۸,۸۴۱,۸۰۴	۲۸,۸۴۱,۸۰۴	آقای اردشیر پاکدل (پیمان چندگاران)
۲۳,۴۲۰,۰۰۰	۲۳,۴۲۰,۰۰۰	آقای مرتضی یوز باشی (بابت بهای شکر)
۱۶,۴۸۳,۱۵۹	۱۶,۴۸۳,۱۵۹	مهرعلی ادهمی (برسل سابق بابت وام و علی الحساب)
۱۳,۰۸۵,۰۰۰	۱۳,۰۸۵,۰۰۰	شرکت بازرگانی شمیم (بهای اجتناس عودتی)
۱۲,۰۳۷,۰۰۰	۱۲,۰۳۷,۰۰۰	شرکت قند قزوین (کارمزد تبدیل شکر به قند)
۱۰,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۰۰۰	تعاونی دامداران ارومیه (بابت تفاله خشک)
۲۴۴,۲۹۹,۵۳۹	۲۴۴,۲۹۹,۵۳۹	سایر اقلام
۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	۳,۰۰۹,۴۸۸,۴۷۱	

۱- بدهکاران مذکور سنواتی بوده و تاتاریخ تنظیم این یادداشت هیچکدام تسویه نشده است.

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۴۸۲,۱۶۲,۳۲۵	۳۶,۶۵۹,۸۶۹,۵۲۲	ملزومات و قطعات و لوازم یدکی
۹,۴۷۹,۴۵۳,۳۴۹	۸,۵۰۷,۷۶۹,۷۷۵	مواد اولیه و لوازم بسته بندی و شیمیائی
۳,۷۰۶,۹۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۲,۵۱۱,۲۸۵	شکر (آفینه چندگاری)
۲۰,۸۵۹,۱۴۷,۱۴۰	۲,۵۸۹,۶۹۷,۵۴۴	نهاده های کشاورزی
۵۰,۱۷۳,۴۷۲	۲۴۰,۶۷۹,۶۹۷	کالای ساخته شده (محصولات اصلی - موجودی شکر بسته بندی و قند)
۷۲,۵۷۸,۵۸۶,۲۸۶	۵۱,۵۰۰,۵۲۴,۸۲۳	

۱- موجودی مواد و کالا طی سال مالی در مقابل خطرات اجتماعی ناشی از حریق، زلزله، انفجار، صاعقه و آشوب بمبلغ پایه ۲۶۰ هیلیارد ریال تحت پوشش بیمه ثابت و شناور می باشد.

۲- مائدہ نهاده های کشاورزی از قبیل کود شیمیایی، بذر و سموم می باشد که جهت تحويلی به چندگاران به منظور کشت چندگاران قند تامین شده است.



شرکت قدر ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۲

۹-پیش پرداخت ها

سرفصل پیش پرداخت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۹۴۸,۹۴۰,۳۴۰	۴۲,۴۴۱,۷۴۰,۴۷۴	۹-۱
۵۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۳۸۰,۰۰۰	شرکت مهندسی آتماسیون (بابت خدمات آتماسیون)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی اصغر ابراهیمی (بابت نصب توربین قند نوستان)
.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طرح آفرینان نور پرشین
۱۵۷,۷۲۸,۰۰۰	۲۸۲,۴۲۷,۰۲۰	کارخانجات نود پروفیل ساوه (بابت انواع لوله)
۳۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۸۰,۰۰۰	شرکت ایجاد افزار پارس (بابت قطعات الکترونیکی)
۱۱۵,۷۸۶,۵۶۷	۹۶,۰۷۱,۳۶۱	شرکت توانمند توحید (بابت لوازم آینینی)
.	۹۳,۹۶۰,۰۰۰	باقته های نسوز پاوس
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	کارگاه ذوب فلزات و تراشکاری خادمی
۹,۵۹۴,۵۰۴	۲۸,۷۴۳,۷۰۹	پیش پرداخت بیمه اموال و اشخاص
۱,۸۲۸,۷۹۵,۷۸۶	۱,۰۴۶,۵۰۷,۲۷۷	سایر اقلام
۳۰,۱۸۲,۱۴۵,۱۹۷	۴۷,۰۷۳,۴۰۹,۸۴۱	

۱-۹-پیش پرداخت چندر کاران بابت علی الحساب وجوده و نهاده ها و سایر خدمات ارائه شده به کشاورزان میباشد که از محل چندر تحويلی آنان دربهره برداری سال ۱۳۹۳ کسر وتسویه خواهد شد.



سال مالی منتهی یه ۱۳۹۳ تیر ماه ۵۰ صورت‌های توپیکی اضافه شده‌اند.

بهای تمام شده و استهلاک ایجاد شده دارای همیاری ثابت مشهود طبق روش‌های مدرج در یادداشت توضیحی ۳-۳ اهم رویدهای حسابداری شناسائی شده و شرح جدول زیر است:
استهلاک انشته - ۱۶.
بهای تمام شده - ریال

ارزش دفتری - ریال

دیال - دیال ایباشتیا ایلاسٹریشن

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهي به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

- ۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا سقف ۳۱۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، زلزله، انفجار، صاعقه و آشوب از پوشش یمه ای برخوردار است بعلاوه وسائل نقلیه نیز تحت پوشش یمه خاص، خود می‌باشد.
- ۲- زمین و مستعدگات و ماشین آلات شرکت به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال در فیال وام دریافتی درهن با تک کشاورزی شعبه نوشین و همچنین یک قطعه زمین مستولی (خانه گلگنگی) در شهرستان سلماس در فیال تهرهلات دریافتی در زمین شرکت به شماره نیست ۲۱۶-۱۹ واقع در شهرستان خوی بمحاسبت ۱۴۰۰۰ هتغیری از طرف جهاد کشاورزی درستوات قبل تصرف گردیده است، علیرغم اقدامات قانونی پیگیرانه علیه سازمان مذکور چهت خالع ید لیکن تاکنون نتیجه مشخصی بدمست نیافده است.
- ۳- یک قطعه زمین شرکت به شماره نیست ۲۱۶-۱۹ واقع در شهرستان خوی بمحاسبت ۱۴۰۰۰ هتغیری از طرف جهاد کشاورزی درستوات قبل تصرف گردیده است، علیرغم اقدامات قانونی پیگیرانه علیه سازمان مذکور چهت خالع ید لیکن تاکنون نتیجه مشخصی بدمست نیافده است.
- ۴- افزایش داراییهای ثابت شامل موارد ذیل است:

مبلغ - ریال

۱,۲۷۸,۹۶۴,۶۹۲
۱,۵۵۴,۷۴۰,۰۱۰
۲,۸۲۳,۷۰۴,۷۰۲

۳,۴۱۲,۵۷۱,۵۰۹
۳۱,۵۰,۰۰۰
۴۶,۰۸۹,۸۷۵
۳۶۴,۲۸۰,۸۳۶
۱,۸۳۱,۴۸۸,۰۹۳
۳۰۰,۶۹۳,۲۶۴
۵,۹۸۲,۶۲۲,۰۷۷

۵۲۲,۸۵۰,۰۰۰
۱,۲۹۸,۶۵۰,۰۰۰
۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۳,۳۳۳,۳۳۲
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰
۵۲۶,۹۷۷,۵۰۰
۴۰۷,۶۳۹,۸۰۴
۳۷۲,۷۷۹,۲۱۱
۴۴۳,۴۷۷,۱۳۹
۱,۱۸۲,۵۵۳,۷۲۶
۴۷۷,۱۷۰,۰۰۰
۵۵۰,۲۸۴,۲۵۶
۳,۲۳۳,۸۰۴,۰۸۶
۷۳۹,۸۳۱,۹۱۷
۱۹۱,۲۱۹,۳۴۲
۱,۱۰۰,۱۳۸,۸۹۲
۹۳۰,۵۴۸,۹۳۲
۵۰۳,۶۵۰,۰۴۱
۲۵۷,۸۱۹,۰۶۶
۵۸۴,۲۴۶,۶۶۱
۶۱,۲۲۳,۳۵۲
۴۱۷,۲۹۲,۸۴۰
۱۰,۹۳۶,۹۹۰,۰۹۷

۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰

۲۱۴,۸۰۰,۰۰۰
۲۲,۱۰۰,۰۰۰
۷۶,۵۸۸,۳۳۳
۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۵,۶۴۸,۱۴۸
۵۴,۵۱۵,۰۰۰
۳۸,۰۴۷,۲۰۰
۹۳,۲۵۰,۰۰۰
۷۴۲,۹۵۸,۶۸۱
۲۰,۵۹۹,۷۷۷,۰۵۷
۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۶۳۶,۲۱۷
۶۰۸,۶۳۶,۲۱۷

۱-۴-۱- افزایش ساختمان :

- بهای تعمیرات ساختمان مهمانسرای شرکت
- بهای تمام شده چندر ثابت و کمالهای چندر رسانی

۲-۴-۲- افزایش قاسیمات :

- بهای تمام شده کوره آهک جدید
- بهای دستگاه تصفیه خانگی
- بهای تمام شده تابلوی برق
- بهای تمام شده بونکر شکر
- بهای تمام شده مخزن ملاس
- بهای تمام شده مخزن شیر آهک

۳-۴-۳- افزایش ماشین آلات :

- بهای دو دستگاه ماشین تراش ۱۵.۵ متری (استوک)
- بهای تمام شده ساتریپیور پخت ۲
- بهای تمام شده دستگاه کیسه پر کنی
- بهای تمام شده دو دستگاه وشوفر
- بهای دستگاه تابلوهای فرمان ساتریپیور
- بهای تمام شده لاور (استوک)
- بهای تمام شده رسوپ گیر
- بهای تمام شده دستگاه های آپارات و مخزن
- بهای تمام شده دم گیر و علف گیر
- بهای تمام شده شن گیر
- بهای تمام شده ریفوئانت عمودی
- بهای تمام شده اتوماسیون دیفوژیون
- بهای تمام شده بدنه طباخی
- بهای تمام شده لاور چندر
- بهای تمام شده ماشه جدید
- بهای تمام شده رد کسیون
- بهای تمام شده پمپ چندر
- بهای تمام شده آپارات عمودی
- بهای تمام شده آپارات طباخی ۶ تن
- بهای تمام شده الک شکر
- بهای تمام شده رو شوفر جدید
- بهای تمام شده خرد کن علف گیر
- بهای تمام شده ماشین ماسه گیر

۴-۴-۴- افزایش ابزار آلات :

- بهای جرثقیل برقی ۵ تنی
- بهای دستگاه ضخامت سنج

۴-۴-۵- افزایش اثاثیه :

- خرید مبل و میز ناهارخوری و تخت تک نفره
- خرید کولر گازی
- خرید مانیتور پرینتر اسکنر، بدی وی دی و دستگاه فاکس
- خرید کنسول درایور
- خرید دستگاه اسپیلت سرد و گرم
- خرید پکیج و رادیاتور
- خرید دوربین مدار بسته و متعلقات
- خرید یخچال و فریزر، جارو برقی، اتو بخار، لباسشویی و بخاری گازی

جمع افزایش داراییهای ثابت :

- ۱- کاهش داراییهای ثابت شامل موارد زیر است :
- فروش یک دستگاه سواری نیسان تیانا
- فروش سه دستگاه ادوات کشاورزی (چندر کن، برگ زن، بارکن)
- جمع کاهش داراییهای ثابت

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۰-۶- گردش حساب داراییهای در جریان تکمیل بشرح ذیل می باشد:

شرح	مانده اول دوره ریال	افزایش طی سال ریال	نعت اپیش برداخت سرمایه‌ای ریال	تمدیلات طی دوره ریال	نقل به دارایی ثابت ریال	مانده پایان دوره ریال
ساخت مخزن آپارات	۴۰۷,۶۳۹,۸۰۴	۰	۰	۰	۴۰۷,۶۳۹,۸۰۴	۴۰۷,۶۳۹,۸۰۴
ساخت دم گیر و علف گیر جدید	۲۷۹,۱۸۵,۳۷۳	۹۳,۵۹۳,۸۳۸	۰	۰	۳۷۲,۷۷۹,۲۱۱	۳۷۲,۷۷۹,۲۱۱
ساخت تابلوی برق فاربریک	۴۵,۹۶۹,۸۷۵	۱۲۱,۱۰۰	۰	۰	۴۶,۰۸۹,۸۷۵	۴۶,۰۸۹,۸۷۵
نصب توربین‌تراتور جدید	۵,۴۳۷,۰۳۸,۸۷۸	۱,۴۸۰,۷۱۷,۴۷۶	۰	۰	۹,۹۱۷,۷۵۶,۳۵۴	۹,۹۱۷,۷۵۶,۳۵۴
پروژه مطالعات قندگیری از ملاس	۲,۲۳۰,۳۱۶,۲۱۶	۸,۳۰۸,۸۸۸,۲۱۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۶۶۹,۲۰۴,۴۲۷	۱۰,۶۶۹,۲۰۴,۴۲۷
ناظارت بر نصب توربین جدید	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۹۱۵,۲۵۴	۰	۰	۱,۵۲۴,۹۱۵,۲۵۴	۱,۵۲۴,۹۱۵,۲۵۴
پروژه چغندر رسانی جدید	۴۵۵,۱۲۵,۸۲۹	۰	۰	۰	۴۵۵,۱۲۵,۸۲۹	۴۵۵,۱۲۵,۸۲۹
پروژه الک شکر	۰	۲۵۷,۸۱۹,۰۶۶	۰	۰	۲۵۷,۸۱۹,۰۶۶	۲۵۷,۸۱۹,۰۶۶
پروژه توسعه ظرفیت کارخانه به	۲,۲۱۶,۴۴۰,۰۴۷	۱,۶۵۱,۳۹۸,۴۲۹	۰	۰	۳,۸۶۷,۸۳۸,۴۷۶	۳,۸۶۷,۸۳۸,۴۷۶
شن گیر جدید	۳۹۸,۱۶۹,۳۰۵	۴۵,۳۰۷,۸۳۴	۰	۰	۴۴۲,۴۷۷,۱۳۹	۴۴۲,۴۷۷,۱۳۹
ریفوڑات عمودی	۱,۱۳۴,۲۸۵,۸۶۹	۴۸,۲۶۷,۸۵۷	۱,۱۸۲,۵۵۳,۷۲۶	۰	۱,۱۸۲,۵۵۳,۷۲۶	۱,۱۸۲,۵۵۳,۷۲۶
ساخت فیلتر پرس جدید	۱۰۵,۳۸۰,۲۰۷	۲۵,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳۱,۰۰۱,۲۰۷	۱۳۱,۰۰۱,۲۰۷
پروژه تصفیه خانه فاضلاب کارخانه	۲,۳۵۱,۶۹۳,۱۲۰	۱,۹۴۹,۹۲۷,۲۲۰	۰	۰	۴,۳۰۱,۶۲۰,۳۵۰	۴,۳۰۱,۶۲۰,۳۵۰
طرح توسعه اتوماسیون دیفوزیون	۴۷۷,۱۷۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۴۷۷,۱۷۰,۱۰۰	۴۷۷,۱۷۰,۱۰۰
ساخت بدنه طباخی	۴۶۷,۹۲۱,۳۸۸	۸۲,۳۶۲,۸۶۸	۰	۰	۵۵۰,۲۸۴,۲۵۶	۵۵۰,۲۸۴,۲۵۶
ساخت لاور چغندر	۲,۱۸۳,۷۰۶,۲۸۸	۱,۰۵۰,۰۹۷,۷۹۸	۰	۰	۳,۲۲۳,۸۰۴,۰۸۶	۳,۲۲۳,۸۰۴,۰۸۶
ماشه جدید	۶۵۷,۶۴۱,۷۸۳	۸۲,۱۹۰,۱۳۴	۰	۰	۷۳۹,۸۳۱,۹۱۷	۷۳۹,۸۳۱,۹۱۷
ساخت بونکر شکر	۴۳۱,۶۳۴,۰۸۸	۲,۶۴۶,۷۸۸	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۲۸۰,۸۳۶	۳۶۴,۲۸۰,۸۳۶
ساخت رکسیون	۷۱,۲۱۹,۳۴۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۹۱,۲۱۹,۳۴۲	۱۹۱,۲۱۹,۳۴۲
پمپ چغندر جدید	۱,۰۱۹,۰۴۱,۴۰۷	۸۱,۰۹۷,۴۸۵	۰	۰	۱,۱۰۰,۱۳۸,۸۹۲	۱,۱۰۰,۱۳۸,۸۹۲
پروژه سبلوی چغندر تخلیه ثابت	۱,۰۶۲,۵۱۴,۶۸۲	۴۹۲,۲۲۵,۳۲۸	۰	۰	۱,۰۵۴,۷۴۰,۰۱۰	۱,۰۵۴,۷۴۰,۰۱۰
ابار تفاله خشک جدید	۵,۱۵۳,۵۸۴	۱۸,۰۹۵,۷۰۵	۰	۰	۲۲,۲۲۹,۲۸۹	۲۲,۲۲۹,۲۸۹
آپارات عمودی جدید	۹۴,۴۰۰,۵۳۵	۸۲۶,۱۴۸,۳۹۷	۰	۰	۹۳۰,۵۴۸,۹۳۲	۹۳۰,۵۴۸,۹۳۲
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱,۶۸۱,۶۴۷,۶۲۰	۱۸,۰۰۱,۴۳۹,۶۵۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۲,۳۷۷,۰۹۲	۱۱,۸۵۲,۳۷۷,۰۹۲



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

یادداشت ۶ (۱۵۱)

شرح	مانده اول دوره ریال	افزایش طی سال ریال	نقد از پیش برداخت سرمایه ای ریال	تعدیلات طی دوره ریال	نقد به دارایی ثابت ریال	مانده پایان دوره ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۱,۶۸۱,۶۴۷,۶۲۰	۱۸,۰۰۱,۴۳۹,۶۵۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۲,۳۷۷,۰۹۲	۲۷,۸۹۰,۷۱۰,۱۸۶
آبارات پخت (رسیده از خوی)	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
بروژه حوض های خنک سینده	۵۱۸,۳۴۳,۹۵۸	۵۱۸,۳۴۳,۹۵۸	۰	۰	۰	۵۱۸,۳۴۳,۹۵۸
ساخت آبارات طباخی آهن روشوفر جدید	۵۰۳,۶۵۰,۰۴۱	۵۰۳,۶۵۰,۰۴۱	۰	۰	۵۰۳,۶۵۰,۰۴۱	۰
ساخت خرد کنی علف گیر	۵۸۴,۲۴۶,۶۶۱	۵۸۴,۲۴۶,۶۶۱	۰	۰	۵۸۴,۲۴۶,۶۶۱	۰
ساخت مخزن ملاس	۶۱,۰۲۳,۳۵۲	۶۱,۰۲۳,۳۵۲	۰	۰	۶۱,۰۲۳,۳۵۲	۰
ساخت مخزن شیر آهک کوره	۱,۸۳۱,۴۸۸,۰۹۳	۱,۸۳۱,۴۸۸,۰۹۳	۰	۰	۱,۸۳۱,۴۸۸,۰۹۳	۰
ساخت ماشین ماسه گیر	۳۰۰,۶۹۳,۲۶۴	۳۰۰,۶۹۳,۲۶۴	۰	۰	۳۰۰,۶۹۳,۲۶۴	۰
طرح راه اندازی تابلو اتومات واحد کوره آهک	۴۱۷,۲۹۲,۸۴۰	۴۱۷,۲۹۲,۸۴۰	۰	۰	۴۱۷,۲۹۲,۸۴۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
ساخت سولفیتاسیون	۷,۸۰۷,۸۲۵	۷,۸۰۷,۸۲۵	۰	۰	۷,۸۰۷,۸۲۵	۷,۸۰۷,۸۲۵
ساخت تابلوی ساتراسیون	۳۸,۵۷۰,۵۸۱	۳۸,۵۷۰,۵۸۱	۰	۰	۳۸,۵۷۰,۵۸۱	۳۸,۵۷۰,۵۸۱
تحمیرات مهمانسرای مدیریت	۱,۲۷۸,۹۶۴,۶۹۲	۵۸۰,۵۳۵,۵۰۰	۰	۰	۵۸۰,۵۳۵,۵۰۰	۱,۲۷۸,۹۶۴,۶۹۲
جمع کل	۲۲,۵۳۵,۰۷۶,۸۱۲	۲۲,۸۸۲,۵۹۱,۷۷۳	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۹,۷۳۶,۰۳۵	۲۸,۶۵۲,۹۳۲,۵۰۰

۱۰-۶-۱ داراییهای در جریان تکمیل عمدها جهت اجرای طرحهای قند سیری از ملاس و افزایش ظرفیت مصرف چندند می باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۰-۷ گردش دارایی ثابت نزد اینبار بشرح جدول ذیل می‌باشد:

مانده پایان دوره ریال	تعديلات ریال	نقل به دارایی در جریان ریال	نقل از پیش برداختها ریال	افزایش طی سال ریال	مانده اول دوره ریال	شرح	
۷,۹۲۵,۰۰۰	.	.	۵۱۰,۶۶۲,۴۸۱	۰	۵۰۹,۳۵۴,۱۴۸	اثاثیه و اموال اداری	
۳,۴۲۷,۵۳۲,۶۲۴	.	.	.	۳,۴۲۷,۵۳۲,۶۲۴	۰	دستگاه پرس تفاله تر	
.	.	۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	.	۱۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۰	دستگاه لاور حوض چندر	
۷۷,۸۷۶,۱۹۰	۷۷,۸۷۶,۱۹۰	فیلتر پرس (مستعمل)	
.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ماشین تراشکاری	
.	۶۳۳,۳۳۳,۳۳۲	.	۶۳۳,۳۳۳,۳۳۲	.	۰	دستگاه روشنوفر	
.	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	دستگاه روشنوفر (مستعمل)	
.	۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	دستگاه کیسه پر کنی اتوماتیک	
۳,۴۳۵,۴۵۷,۶۲۴	۹۸,۳۷۶,۱۹۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۵,۷۴۵,۸۱۳	۱,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۹,۴۷۰,۱۰۴	۰	دستگاه سانتریفیوژ پخت ۲
جمع						۲۱۲,۱۰۹,۵۲۳	



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۰-۸- گردش پیش پرداختهای سرمایه‌ای بشرح زیر می‌باشد:

شرح	مانده اول دوره ریال	افزایش طی دوره ریال	نقل به اموال نزد البازار ریال	تعدیلات طی دوره ریال	مانده پایان دوره ریال
پیش پرداخت کوره آهک (شرکت ماشین الات صنعتی موج پیشناز)	۶,۸۵۳,۸۸۴,۶۵۳	۱۲۰,۸۴۳,۷۶۸	.	.	۶,۹۷۴,۷۲۸,۴۲۱
پیش پرداخت سیستم تقدیمی بخار نیروگاه (علی شادمان)	۱۸۶,۲۶۳,۰۰۰	۷۴۲,۳۸۷,۰۰۰	.	۹۲۸,۶۵۰,۰۰۰	.
پیش پرداخت نصب کوره باکوک ۲ (شرکت بویلر بهساز)	۱,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بازسازی کوره لنجز (شرکت بویلر بهساز)	۱۳۲,۴۵۶,۲۳۴	.	.	.	۱۳۲,۴۵۶,۲۳۴
پیش پرداخت آقای سعید صالحی	.	۲,۳۸۱,۰۵۶,۴۷۵	.	.	۲,۳۸۱,۰۵۶,۴۷۵
پیش پرداخت خرید توانس ترانسفورماتور	.	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت خرید دستگاه کیسه برکنی (شرکت کاه ماشین)	۴۶۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۴,۲۵۰,۰۰۰	.
پیش پرداخت خرید دستگاه ضد رسوب (شرکت پیرشد)	۵۲۵,۸۲۷,۵۰۰	.	.	۵۲۵,۸۲۷,۵۰۰	.
پیش پرداخت ثبت سفارش دستگاه بسته بندی تفاله ها	۱۸۵,۵۵۸,۸۳۵	۱۰,۱۶۷,۴۵۳,۹۱۶	.	.	۱۰,۳۵۳,۰۱۲,۷۵۱
پیش پرداخت خرید یکدستگاه خودرو (اتو گالری خدری)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۹۷۶,۴۷۵	.	۲,۷۱۴,۹۷۶,۴۷۵	.
پیش پرداخت خرید سه دستگاه مبدل حرارتی (شرکت صنعتی ثابت خراسان)	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۳۳۳,۳۳۲	.	۳۱۶,۶۹۹,۶۶۸	.
پیش پرداخت خرید ساتریفیوژ (ماشین سازی قند افزار طوس)	۴۹۸,۲۲۵,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۶,۵۰۰,۰۰۰	.
پیش پرداخت ساتریفیوژ (مهندسین طراح - علی قندھاریان)	۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.
پیش پرداخت پروژه کروماتوگرافی (هادی رحیمی)	۱۹۵,۵۱۳,۳۶۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۱۳,۳۶۲
جمع	۱۴,۶۴۰,۹۷۸,۵۸۴	۱۶,۰۳۹,۹۹۲,۶۳۴	۲,۰۶۶,۳۳۳,۳۳۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۳۷۰,۶۴۳
	۲۲,۷۲۳,۲۶۷,۲۴۳				

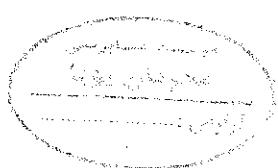
۱-۱۰-۸- مانده پیش پرداختهای سرمایه‌ای در سال مالی بعد قابل انتقال به دارائیهای ثابت شرکت می‌باشد.

۱۱-۵- اداییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
۱,۷۶۶,۲۹۵,۰۶۰	۱,۷۶۶,۲۹۵,۰۶۰
۵۰۱,۰۹۷,۸۰۰	۵۰۱,۰۹۷,۸۰۰
۱۱۸,۶۳۸,۵۰۰	۱۱۹,۷۱۸,۰۰۰
.	۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۳۶,۰۳۱,۸۶۰	۲,۴۷۶,۱۱۱,۸۶۰

۱-۱۱- مبلغ ۳۹ میلیون ریال بایت خرید نرم افزار اتوماسیون اداری می‌باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل اقلام زیر است :

سهامیه گذاری در سهام شرکتها :	تعداد سهام	ارزش اسی	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
شرکت شهد (سهامی عام) - قند خوی	۷,۸۵۴,۱۱۵	۷,۸۵۴,۱۱۵	۲۳/۷۳	ریال	۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰	۸,۰۴۶,۷۱۸,۷۲۰
شرکت گلfram ارومیه (سهامی خاص)	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	ریال	۲۵,۸۳۴,۴۸۷,۸۵۹	۲۵,۸۳۴,۴۸۷,۸۵۹
شرکت آتبه سپید آسیا (سهامی خاص)	۹۹,۹۷۸	۹۹,۹۷۸,۰۰۰	۲/۵۸	ریال	۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۹۹۹,۷۸۰,۰۰۰
شرکت تحقیقاتی و خدماتی فنی مکانیزه چندر ارومیه (سهامی خاص)	۱۸,۴۸۵	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۲۵	ریال	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰
شرکت دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۷	ریال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نمایشگاهی آذربایجان غربی (سهامی خاص)	۸۱	۹,۱۰۰,۰۰۰	۰	ریال	۴,۷۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰
شرکت تحقیقاتی و خدماتی کشاورزی و پژوهشی آخ (سهامی خاص)	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	ریال	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
الجنم تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع ایران	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	ریال	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خاک ورزان کهریز (سهامی خاص) - در حال تبلیغ	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵	ریال	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سایر سپرد های بلند مدت					۳۵,۰۸۷,۷۸۶,۵۷۹	۳۵,۰۹۲,۱۸۶,۵۷۹
					۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
					۳۵,۰۹۷,۷۸۶,۵۷۹	۳۵,۱۰۲,۱۸۶,۵۷۹

۱-۱- ارزش باز از سرمایه گذاری در سهام شهد ۱۳۲ میلیارد ریال طبق تابلوی بورس اوراق بهادار بروآورده گردیده است.

۱۳ - حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

چندین رکاران سال ۹۲ (علی الحساب دریافتی بابت بیان نهاده ها و سایر خدمات)	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
شرکت کیسه بافی ثمین	۱۱,۱۱۱,۲۱۴,۳۵۷	۵۱۳,۶۶۶,۰۰۰
شرکت قند آوین (کبیری)		۱,۶۱۴,۱۳۲,۹۲۸
عادل قلیزاده (بابت خرید سنت آهک)		۲۸۲,۷۸۷,۷۲۰
شرکت صافی سازان مارلیک	۵۳۸,۰۶۹,۰۰۰	۱,۳۲۸,۱۷۴,۲۴۱
چندین رکاران سال ۹۲ (باقیمانده بیان چندین تحويلی و سهمیه های سال ۹۲)	۱۰۵,۱۲۷,۴۰۰	۱۸۶,۶۸۷,۷۲۰
سایر اقلام	۱۳۳,۸۲۶,۱۲۳	۱۲۶,۰۴۶,۴۸۲
	۴۵۰,۴۹۶,۱۵۶	۴۸,۲۴۹,۵۶۶
	۱۲,۳۲۸,۷۲۳,۰۳۶	۴,۰۹۹,۷۴۴,۶۵۷

۱-۲- حساب چندین رکاران سال ۹۲ از محل چندین تحويلی در سال مالی بعد تسویه خواهد شد .



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۴,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۳,۸۰۵,۰۰۰
۸۷۱,۰۲۰,۰۰۰	۳,۰۱۵,۲۰۰,۰۰۰
.	۱,۳۴۳,۱۲۹,۲۴۸
۱,۰۷۹,۹۴۱,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
:	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۳۹۰,۹۶۱,۲۰۰	۱۱,۱۹۲,۰۳۴,۲۴۸

اسناد پرداختنی:

چک دروجه سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد)
آقای امیر سالاری (بابت سهم خریداری)
اداره متابع آب توشین شهر و اனزل
شرکت کاوین (بابت سهم خریداری)
محمد باقر باقری (فروشگاه سوم کشاورزی آذران)

.	۲,۵۰۰,۱۶۰,۷۹۸
۱,۵۲۴,۱۵۳,۲۴۸	۲,۴۹۱,۷۵۱,۰۰۶
۲۶۴,۹۷۱,۵۲۰	۲۶۴,۹۷۱,۰۲۰
۱,۷۱۹,۱۲۴,۷۶۸	۵,۲۵۸,۸۸۴,۰۲۴

بدهی به شرکتهای گروه:

شرکت توسعه صنایع شهر آذربایجان
شرکت شهد (سهامی عام) قند خوی
شرکت خاکورزان کهریز (در حال تصفیه)

سایر حسابهای پرداختنی:

۳,۴۷۰,۱۸۵,۵۱۶	۱۴,۲۷۴,۱۹۵,۰۵۳
۱۲,۶۰۸,۸۱۵,۳۶۰	۸,۴۵۴,۱۹۴,۷۶۱
۸,۶۲۵,۶۲۸,۸۹۳	۸,۶۲۵,۶۲۸,۸۹۳
۲,۶۴۶,۴۲۸,۳۳۲	۳,۵۵۵,۸۲۹,۸۷۱
۲,۴۳۱,۸۴۵,۰۴۸	۲,۷۹۰,۵۲۰,۵۰۲
۷۷۰,۳۵۲,۶۱۰	۲,۲۲۷,۳۲۶,۰۰۰
۱,۴۰۹,۵۶۲,۷۰۱	۱,۳۱۱,۲۱۲,۷۰۱
۶۵۴,۹۶۷,۸۲۳	۱,۱۰۸,۲۳۸,۸۷۷
۷۱۷,۳۵۷,۳۰۰	۷۷۷,۵۲۱,۷۰۰
۳۳۸,۶۸۷,۱۵۴	۵۶۲,۰۲۷,۹۵۸
۱۲۰,۰۷۵,۰۰۰	۶۶,۹۷۵,۰۰۰
۱۱۰,۴۱۶,۶۹۳	۳۲,۲۸۹,۶۹۳
۱۰,۳۹۰,۴۹۳,۵۰۷	۷,۷۷۳,۳۵۹,۴۸۸
۴۴,۳۴۹,۸۱۶,۹۳۷	۵۱,۵۵۹,۷۹۰,۴۷۸
۵۲,۰۳۴,۹۰۲,۹۰۵	۶۸,۰۰۸,۷۰۸,۷۷۸

فروشنده‌گان قطعات و لوازم و خدمات
بستانکاران سرواتی اشخاص (حقیقی و حقوقی)
طلب سهامداران
حقوق و مطالبات کارکنان

صندوق تأمین اجتماعی (حق بیمه اشخاص ثالث و طلب سرواتی)
خدمات مکانیزه چندر کاران (بهزاد یعقوب زاده، احمد خیاط، مکریان غربی)
دخیره هزینه نصب و لوازم ڈنر اتور لرستان
سازمان امور مالیاتی (مالیات‌های تکلیفی)
انجمن صنفی کارخانجات قندو شکر ایران (حق عضویت انجمن)
دخیره هزینه های پرداختنی
تعاونی اعتباری کارخانه قند ارومیه
اداره کل حفاظت محیط زیست استان
سایر اشخاص

۱۴-۱- مبلغ ۱۴/۶ میلیارد دریال از اسناد پرداختنی و مبلغ ۳,۱۲۹ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختنی تاریخ تنظیم این یادداشت پرداخت گردیده است.

۱۴-۲- افزایش حساب شرکت شهد ناشی از مبادلات فی ماین می باشد.

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۵- پیش دریافت‌ها

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
.	۲۰۸,۲۴۰,۰۰۰	شرکت تولیدی صنعتی بوکان خواراک
.	۱۰۰,۸۹۵,۹۹۶	شرکت نگین فام طب میانه
.	۲۱,۳۸۵,۸۰۰	اتحادیه تعاونی دامداران استان
۶۱۷,۱۵۱,۰۸۰	۴۷,۰۹۱,۵۳۰	سایر اشخاص
۶۱۷,۱۵۱,۰۸۰	۳۷۷,۶۱۳,۳۲۶	

۱۵- مبالغ فوق مربوط به کالای سفارش شده مشتریان سال قبل بوده که در سال مالی مذبور تحويل و تسويه خواهد شد.



۱- خبره مالیات

کسر میشود: (بیش برداخت مالیاتی)

مالیات بود آمد شرکت بوای کلیه سالهای گذشته کا ۱۳۸۴/۰۴/۰۳ تا ۱۳۸۳/۰۴/۰۳ و ۱۳۸۲/۰۶/۰۱ تا ۱۳۸۱/۰۴/۰۳ از قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت دخیره مالیات (مالیات پرداختی) برابر سالهای مالی ۱۳۸۵/۰۴/۰۳ تا ۱۳۸۳/۰۴/۰۳ به شرح جدول ذیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

مالیات - ریال	
سال مالی	سود (ازیان) ایاری

تخصیص	قابوی	قادیه شده	مانده دخیره	نحوه تشخیص
۱,۳۸۳/۰۴/۳۱	۵,۳۸۰,۲۱۰,۶۰۵۴	۰,۹۳۲,۵۷۲,۵۸۳	۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹	قطعی و تسویه شده
۱۳۸۴/۰۴/۳۱	۲۲,۴۵۷,۰۹۰,۲۲۷	۵,۳۱۸,۹۵۳,۶۶۸	۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹	قطعی و تسویه شده
۱۳۸۵/۰۴/۳۱	۳۴,۱۶۳,۰۵۰,۳۵۱	۷,۵۱۲,۲۲۸,۵۰۰	۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹	دستگی به دفاتر قانونی
۱۳۸۶/۰۴/۳۱	۲۰,۱۷۳,۲۹۷,۳۶۴	۰,۹۷۰,۴۲۱,۹۴۸	۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹	قطعی و تسویه شده
۱۳۸۷/۰۴/۳۱	۱۳۸۷/۰۴/۳۱	۴,۵۸۳,۵۲۰,۵۳۹	۴,۵۸۳,۵۲۰,۵۳۹	قطعی و تسویه شده
۱۳۸۸/۰۴/۳۱	(۱۹,۹۲۲,۶۸۷,۴۵۸)	۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قطعی و تسویه شده
۱۳۸۹/۰۴/۳۱	۱۳۸۹/۰۴/۳۱	۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۰/۰۴/۳۱	۴۶,۹۵۸,۵۱۹,۵۶۷	۴,۳۰۰,۷۴۸,۴۵۳	۴,۹۱۷,۹۹۵,۰۰۰	درحال رسیدگی
۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۷۹,۴۰۲,۷۴۹,۵۷۲	۱۳,۳۴۰,۳۲۴,۸۰۹	۱۳,۳۴۰,۳۲۴,۸۰۹	درحال رسیدگی
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۰۲,۲۵۶,۹۵۵,۹۹۹	۱۰,۹۷۶,۰۹۱,۴۹۱	۱۰,۹۷۶,۰۹۱,۴۹۱	رسیدگی نشده است
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۰۰۵,۸۷۸,۵۳۹,۰۷۱	۷,۰۱۷,۰۵۰,۴۷	۷,۰۱۷,۰۵۰,۴۷	رسیدگی نشده است
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۴,۰۱۳,۱۱۳,۱۹۴	۳۴,۰۱۳,۱۱۳,۱۹۴	۳۴,۰۱۳,۱۱۳,۱۹۴	رسیدگی نشده است
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۴۹,۰۵۳,۲۹۱,۳۳۴	۳۳,۰۷۳,۹۰۰,۶۲۰	۳۳,۰۷۳,۹۰۰,۶۲۰	رسیدگی نشده است
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۸۷/۰۴/۳۱	۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹	۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹	از مالیات بوای سال مالی ۱۳۸۶/۰۴/۰۳ تا ۱۳۸۷/۰۴/۰۳ از طبقی علی الرس، برگ تشخیص صادره اعلام نشده است. عملکرد سال مالی متینی به ۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹

دیال صادر و باوجه به برداخت مالیات بحورت علی الحساب تا زیر تغییر این بدل است شرکت از اداره امور هایاتی طلکار میباشد. به برگ تشخیص صادره بوای سال مالی متینی به ۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹ اعضا که هنوز توجه رسیدگی اعلام نشده و پس از کسر على رسیدگی تقدیم مطالبه شدند. بهینه مبلغ مطالبه (مبین ۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹ دلار رسیدگی می باشد و مالیات بوای از داده رسیدگی کردند ۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹ دلار بوونده سال مالی ۱۳۸۶/۰۴/۰۳ تا ۱۳۸۷/۰۴/۰۳ رسیدگی در نظر گرفته شده همین بنین بوونده سال مالی ۱۳۸۷/۰۴/۰۳ تا ۱۳۸۸/۰۴/۰۳ رسیدگی می باشد و مالیات بوای از داده رسیدگی در نظر گرفته شده است. بوای سال مالی متینی به ۰,۹۳۷,۴۹۳,۵۶۹ دلار رسیدگی در نظر گرفته است.

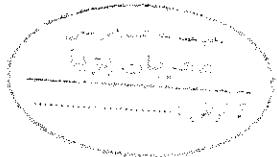
شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۲۲۲,۱۵۷,۷۷۹	۱۳,۶۵۶,۶۸۷,۳۴۹	مانده اول دوره
۱۷,۸۶۷,۷۸۴,۰۰۰	۲۲,۴۸۶,۸۸۰,۰۰۰	سود تخصیص یافته سال
(۱۲,۴۳۳,۲۵۴,۴۳۰)	(۲۷,۰۱۴,۶۴۹,۹۴۰)	سود سهام پرداخت شده
<u>۱۳,۶۵۶,۶۸۷,۳۴۹</u>	<u>۱۹,۱۲۸,۹۱۷,۴۰۹</u>	

۱۷-۱ مبلغ ۷۸۶ میلیون ریال از بدهی سود سهام سال تاتاریخ تنظیم این بادداشت پرداخت شده است.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره باد شده طی سال به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۹۳۹,۳۳۷,۸۷۶	۱۷,۵۹۳,۲۷۷,۸۲۹	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۱۴,۵۰۶,۲۷۸)	(۲,۵۰۱,۳۰۲,۹۲۷)	پرداخت شده طی سال
۳,۶۶۸,۴۴۶,۲۳۱	۴,۸۳۰,۲۳۹,۹۶۵	ذخیره تامین شده
۱۷,۵۹۳,۲۷۷,۸۲۹	۱۹,۹۲۲,۲۱۳,۸۶۷	مانده در پایان سال

۱۹-۱- ذخیره پرداخت شده طی سال مربوط به سنوات خدمت ۲۵ نفر از کارکنان می باشد که بازنشسته گردیده و یا تقاضای استرداد ذخیره سنوات خدمتی خود را نموده اند.

۲۰- درآمد انتقالی به سنوات آتی

درآمد انتقالی به سنوات آتی بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
وجوه دریافتی از سازمان بهینه سازی سوخت کشور :		
مانده اول دوره		
۱,۸۰۶,۰۶۴,۰۰۰	۱,۵۸۵,۱۶۸,۰۰۰	
(۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰)	(۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰)	نقل بحساب درآمد سال (استهلاک یک پانزدهم)
۱,۵۸۵,۱۶۸,۰۰۰	۱,۳۶۴,۲۷۲,۰۰۰	

۲۰- مبلغ ۳,۳۱۳,۴۴۰,۰۰۰ ریال از بابت تبدیل سیستم مازوت سوز تاسیسات حرارتی شرکت به سیستم گاز سوز تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۴/۳۱ از سازمان بهینه سازی سوخت کشور در یافته گردیده است که یک پانزدهم آن مطابق مقدار پرداخت شده است (۳-۲ در طول دوره استهلاک دارانی ایجاد شده) (تجهیزات گازرسانی و دو گانه سوز نمودن سیستم حرارتی شرکت) از محل وجود مزبور مستهلاک و سالیانه به حساب درآمد منظوری شود.



شرکت قند ارومیه(سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اکتبر ماه

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۶,۲۴۳,۴۴۰,۰۰۰ ریال تمام پرداخت شده منقسم به ۱۶,۲۴۳,۴۴۰ سهم یکهزاریالی با نام میباشد و عدد و ترکیب سهامداران بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۳۳/۴۵	۵,۴۲۲,۹۵۰	۳۳/۴۷	۵,۴۳۷,۵۴۵
۱۶/۱۹	۲,۶۳۰,۲۲۱	۱۶/۱۹	۲,۶۳۰,۲۲۱
۱۳/۴۲	۲,۱۷۹,۹۶۲	۱۳/۴۲	۲,۱۷۹,۹۶۲
۱۱/۵۵	۱,۸۷۷,۰۲۸	۱۱/۵۵	۱,۸۷۷,۰۲۸
۸/۴۶	۱,۳۷۳,۴۳۲	۸/۴۶	۱,۳۷۳,۴۳۲
۵	۸۱۱,۴۳۹	۵	۸۱۱,۴۳۹
۲/۰۴	۳۳۰,۷۴۸	۲/۰۴	۳۳۰,۷۴۸
۱/۹۶	۳۱۸,۴۹۹	۱/۹۶	۳۱۸,۴۹۹
۱/۷۴	۲۸۳,۰۸۵	۱/۷۴	۲۸۳,۰۸۵
۱/۰۳	۱۶۷,۵۵۰	۱/۰۳	۱۶۷,۵۵۰
۰/۹۱	۱۴۷,۵۰۷	۰/۹۱	۱۴۷,۵۰۷
۰/۷	۱۱۴,۵۹۳	۰/۷۰	۱۱۴,۵۹۳
۰/۶۷	۱۰۸,۲۶۰	۰/۶۷	۱۰۸,۲۶۰
۲/۸۸	۴۶۷,۱۶۶	۲/۸۶	۴۶۳,۵۷۱
۱۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰	۱۰۰	۱۶,۲۴۳,۴۴۰

شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان (سهامی خاص)	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
شرکت سهامی عام شهد(قند خوی)	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
خانواده آقای زنجانی	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
آقایان مرتضی و مصطفی علیجانی	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
بنیاد نیکوکاری نو شیروانی و خانواده های آقایان فلاخ نوشیروانی وحسینی شیروانی	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
خانواده آقای فرهمند	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
خانواده آقای رامیار	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
خانواده آقای جعفر نیا	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
خانواده آقای صالحی زاده	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
خانواده آقای شاه ولی	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
خانواده آقای اخباریه	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
بنیاد نیکوکاری و خانواده آقای کوچک زاده یزدی	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
سایرین	۱۳۹۳/۰۴/۳۱

۲۲ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنتوات قبل به اندوخته قانونی منظورشده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال حداقل ۵٪ سود سالیانه تا رسیدن به حد مذبوره اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۳-سایر اندوخته ها

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱		۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اندوخته طرح توسعه

۲۳-طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ مبلغ ۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت طرحهای توسعه ای شرکت(قند گیری از ملاس و افزایش ظرفیت چندر) اندوخته گردیده است. پیش بینی سرمایه ثابت مورد نیاز طرح گروماتوگرافی مبلغ ۱۰/۱۵ میلیارد ریال و طرح افزایش مصرف ظرفیت چندر ۴۰ میلیارد ریال می‌باشد.

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر تفصیل می‌شود:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به	مقدار - کیلو	مبلغ - ریال
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۴۴,۵۵۷,۲۵۰	۵۷۰,۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰
	۶,۹۷۳,۱۷۲	۶,۰۶۶,۶۵۹,۶۴۰
		۵۷۶,۱۷۶,۲۵۹,۶۴۰

سال مالی منتهی به	مقدار - کیلو	مبلغ - ریال	فروش شکر به اشخاص
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۲۸,۴۸۸,۸۶۶	۵۱۰,۲۶۰,۶۵۸,۲۷۰	۵۱۰,۲۶۰,۶۵۸,۲۷۰
		۰	۰

۱- ۲۴- در سال مالی مورد گزارش مقدار ۲۸,۴۸۸ تن شکر به نرخهای تعیین شده از طرف انجمن صنفی و آزاد (پانز خ میاتگین هر کیلو ۱۷,۹۱۰ ریال) به اشخاص فروخته شده است.

۲- ۲۴- مشتریان عمده محصولات شرکت و میزان خرید آنها براساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

درصد به	مبلغ فروش	مقدار	درصد به	مبلغ فروش	مقدار
کل	میلیون ریال	تن	کل	میلیون ریال	تن
۵۲	۲۹۷,۴۱۹	۲۲,۲۴۵	۸۱	۴۱۴,۳۰۴	۲۳,۱۳۹
۲۸	۱۵۹,۱۷۷	۱۲,۴۴۰	۱۱	۵۷,۰۳۲	۳,۱۸۵
۲۰	۱۱۳,۵۱۳	۸,۸۷۲	۸	۳۸,۹۲۴	۲,۱۶۵
۱۰۰	۵۷۰,۱۰۹	۴۴,۵۵۷	۱۰۰	۵۱۰,۲۶۰	۲۸,۴۸۹

درصد به	مبلغ فروش	مقدار	درصد به	مبلغ فروش	مقدار
کل	میلیون ریال	تن	کل	میلیون ریال	تن
۸۱	۴۱۴,۳۰۴	۲۳,۱۳۹	۱۱	۵۷,۰۳۲	۳,۱۸۵
۸	۳۸,۹۲۴	۲,۱۶۵			

۳- ۲۴- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیراست:

محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص
شکر	۵۱۰,۲۶۱	۴۳۹,۳۵۵	۷۰,۹۰۶	۱۴	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
				۲۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱

۱- ۲۴- تغییرات درصد سود ناخالص به فروش (معادل ۷/ کاهش) نسبت به سال قبل بدلیل افزایش نا متعادل قیمت تمام شده و ترخ فروش و کاهش تولید بوده است.

۲- ۲۴- بهای تمام شده کالای فروخته شده شامل مبلغ ۴۳۹,۳۵۵ میلیون ریال قیمت تمام شده شکر تولیدی کارخانه می‌باشد.



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
نادد استهای توضیحی صورتیهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

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 :

بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	جمع ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	جمع ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۵-۱	۳۲۷,۹۱۶,۸۴۰,۶۵۶	۴۱۰,۱۰۵,۳۵۴,۷۳۳	
دستمزد مستقیم	۲۵-۴	۱۰,۸۰۴,۰۷۱,۴۷۳	۱۰,۳۹۶,۶۳۴,۳۳۴	
سربار تولید	۲۵-۵	۱۲۲,۰۶۷,۰۹۳,۲۲۶	۱۱۱,۴۶۷,۲۴۳,۲۵۶	
جمع هزینه های تولید		۴۹۰,۷۸۸,۰۰۵,۳۵۵	۵۳۱,۹۶۹,۲۳۲,۳۲۳	
بازاریت محصولات فرعی	۲۵-۶	(۶۱,۳۶۱,۶۴۲,۰۹۰)	(۸۸,۸۳۹,۱۹۱,۶۳۰)	
بهای تمام شده کالای تولید شده		۲۹۹,۴۲۶,۳۶۳,۲۶۵	۴۴۳,۱۳۰,۰۴۰,۶۹۳	
اضافه و کسر میشود :				
موجودی کالای ساخته شده اول سال		۶۱,۰۰۸,۰۴۶,۵۵۸	۵۰,۱۷۳,۴۷۲	
انقال به موجودی مواد اولیه	۸	۰	(۳,۵۰۲,۵۱۱,۲۸۵)	
مصرف داخلی و نمونه		(۴۵,۰۴۱,۹۴۵)	(۸۱,۸۷۵,۹۹۷)	
موجودی کالای ساخته	۸	(۵۰,۱۷۳,۴۷۲)	(۲۴۰,۶۷۹,۶۹۷)	
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۴۶۰,۳۳۹,۱۹۴,۴۰۶	۴۳۹,۳۵۵,۱۴۷,۱۸۶	

۱-۵-در سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۹۰,۹۷۸ تن چندتر به ارزش ۳۹۷ میلیارد ریال مصرف و مبلغ ۱۳ میلیارد ریال با پست مواد لوازم بسته بندی مصرف شده است.

۲-۵-میزان تولید و بهای محصولات فرعی که مطابق رویه حسابداری ۲-۸ از بهای تولید محصولات اصلی باز یافت شده بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
---------------------------------	---------------------------------

مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
رن	ریال	رن	ریال
۱۰,۶۳۳	۲۹,۶۸۹,۰۴۸,۸۱۰	۲۱,۰۶۸,۱۶۳,۳۳۰	۳,۱۵۷
۲۵,۵۲۰	۱۶,۱۰۸,۵۶۱,۶۸۰	۱۷,۹۹۳,۶۰۷,۵۰۰	۲۱,۸۵۳
۸,۷۴۶	۱۵,۵۶۴,۰۳۱,۶۰۰	۴۹,۷۷۷,۴۲۰,۸۰۰	۷,۵۶۶
	۶۱,۳۶۱,۶۴۲,۰۹۰	۸۸,۸۳۹,۱۹۱,۶۳۰	

۳- مقایسه مقدار تولید محصول اصلی در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی بشرح زیر می باشد .

نام	واحد	رن	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید	تولید	ملخ
			۴۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۲۸,۴۴۶	۹۲/۰۴/۳۱	۳۴,۷۴۰

۴- نامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت ، کشاورزان چندتر کارمی باشند. و براساس ضربابطرز خجای تبعین شده از طرف شوراه (مرن ۳۵۰,۰۰۰,۱ ریال و کمک کرایه حمل ۳۰۰,۰۰۰ ریال) و مشوقهای حمامی شرکت خریداری شده است. و براساس مصوبه مدکور درازای هر تن چندتر تقدیر خریداری شده (مقدار ۲۰ کیلوگرم تغاله خشک به ترخ ۳۰ ریال و مقدار ۲ کیلوگرم قند به ترخ ۵۰ ریال) به کشاورزان تحویل داده شده است. چندتر خریداری شده در سال مورد گزارش به مقدار ۱۹۰ هزار تن و در سال قبل به مقدار ۲۵۴ هزار تن بوده است که نسبت به سال گذشته حدوداً ۲۵٪ کاهش داشته است.

شرکت قند ارومیه(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۴-۲۵- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۶,۹۶۵,۲۴۴,۰۴۹	۶,۳۷۰,۱۷۱,۴۷۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۷۰,۲۸۶,۶۸۵	۲,۱۹۹,۶۰۴,۹۲۰	۲۳٪ بیمه سهمی کارفرما
۱,۴۷۸,۹۸۷,۰۶۳	۱,۳۹۴,۲۰۶,۷۰۸	سایر مزایای کارکنان (باخرید مرخصی و بن مزایای غیر
۳۸۹,۵۵۳,۶۷۹	۴۳۲,۶۵۱,۲۳۴	
۱۰,۸۰۴,۰۷۱,۴۷۳	۱۰,۳۹۶,۶۲۴,۳۳۴	

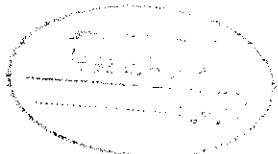
۵- هزینه سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۲۸,۲۴۲,۸۲۶,۲۵۶	۲۶,۶۲۷,۳۹۹,۷۰۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۲۰,۴۹۱,۶۸۳	۵,۵۴۷,۶۶۹,۱۷۳	۲۳٪ بیمه سهمی کارفرما
۵,۶۶۷,۳۸۷,۹۱۶	۵,۴۴۶,۰۰۶,۶۵۴	سایر مزایای کارکنان (باخرید مرخصی و بن مزایای غیرنقدی)
۲,۱۵۳,۳۵۵,۴۵۵	۳,۴۳۰,۱۳۹,۷۴۰	تعمیر و نگهداری داراییها ثابت
۲۳,۱۱۵,۱۲۳,۷۲۵	۲۰,۵۳۲,۰۸۷,۵۴۰	آب و برق و سوخت و گاز مصرفی
۲۶,۸۳۸,۸۱۵,۴۹۶	۱۷,۰۸۴,۷۹۴,۸۸۸	سایر مواد و نهادهای ها بازار و ملزمومات مصرفی
۹,۵۷۲,۰۴۵,۱۴۹	۱۵,۰۷۴,۸۲۶,۶۱۵	استهلاک داراییها ثابت مشهود
۶,۸۱۳,۰۹۴,۷۵۸	۱۲,۵۰۷,۵۵۴,۸۹۲	حمل و بارگیری و جابجایی و انبار داری
۱,۷۴۵,۶۲۹,۹۸۶	۱,۷۰۰,۱۴۱,۴۴۱	عوارض ادارات و گمرکات
.	۱,۴۳۱,۳۸۱,۶۱۵	ایاب و ذهاب و سفر و ماموریت
۵۲۹,۱۶۳,۳۶۰	۵۸۲,۷۵۰,۸۹۳	مشاوره، آموزش و کارآموزی
۲۸۹,۸۸۰,۷۷۹	۴۳۱,۳۴۵,۲۸۱	حق بیمه اموال و دارایها
۳۹۵,۴۷۹,۹۳۲	۳۰۶,۹۲۷,۴۹۹	آبدار خانه و خوراک
۲۴۶,۹۹۰,۹۱۲	۲۱۷,۹۵۲,۴۰۰	آزمایش، بازرگانی و حق عضویت ها
۲۲۹,۸۴۰,۸۳۹	۱۵۵,۴۷۳,۲۶۵	پوشاش و کفتش ولوازم ایمنی و بهداشت و درمان
۱۷۵,۰۱۸,۳۲۲	۴۵,۹۵۳,۳۷۷	سایر هزینه ها
۷۳۱,۹۴۸,۶۵۸	۳۴۴,۸۳۸,۲۷۴	
۱۲۲,۰۶۷,۰۹۳,۲۲۶	۱۱۱,۴۶۷,۲۴۳,۲۵۶	

۷-۲۵-۷- افزایش هزینه های دستمزد و سربار عمدتاً ناشی از تاثیرافزایش پایه دستمزدها و افزایش بهای لوازم و قطعات و تعیرات می باشد.

۷-۲۵-۸- جدول راندمان و تولید بشرح زیر می باشد.

افزایش (کاهش)	۱۳۹۲	۱۳۹۳
راندمان	راندمان	راندمان
تولید	تولید	تولید
۱/۲۴	(۶,۲۵۲)	۲۸,۴۸۸



شرکت قند ارومیه (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه‌های اداری، فروش و عمومی

سر فصل فوق مشکل از اقلام زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۴۸,۵۰۶,۸۰۸	۵,۰۵۱,۳۵۶,۱۴۳	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۷۵۳,۲۴۲,۹۱۳	۱,۲۲۹,۲۲۴,۵۳۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲۰,۳۷۷,۷۰۰	۹۹۵,۳۰۵,۰۴۴	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۱۸۵,۸۸۴,۵۶۱	۶۷۷,۵۱۴,۸۰۳	سایر مزایای کارکنان (بازخرید مرخصی وین و مزایای غیرنقدی)
۱,۴۴۴,۴۶۶,۲۴۷	۱,۶۳۵,۲۷۱,۱۴۷	هزینه آبدارخانه و خواراک
۱,۲۲۴,۷۸۴,۱۱۸	۱,۳۶۰,۲۸۱,۰۶۴	حق حضور در جلسات هیئت مدیره و حق الزحمه مشاوران و کارشناسان
۱,۲۷۷,۶۳۳,۲۴۴	۱,۳۳۹,۲۲۳,۰۲۵	تممیر و نگهداری داراییهای ثابت
۳۵۹,۹۶۷,۷۸۷	۷۴۴,۵۳۱,۰۲۸	سفر و ماموریت و ایاب ذهبای کارکنان
۳۰۰,۴۴۲,۹۰۹	۶۲۹,۳۱۴,۰۸۷	هزینه امور خیریه (هزینه سربستی اینام به وهدایا و مصرف داخلی محصولات تولیدی)
۲۴۴,۸۴۹,۱۱۵	۶۱۳,۰۴۳,۳۴۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۸۱۵,۷۲۰,۸۶۱	۵۱۲,۵۸۰,۴۴۱	هزینه بازگیری و حمل و نقل کالا
۱,۰۴۰,۶۶۲,۵۵۵	۳۹۰,۷۶۶,۷۳۷	حق عضویت‌ها و اخذ و تمدید پروانه‌ها و عوارض ادارات
۳۱۱,۳۳۹,۵۱۹	۳۷۴,۷۸۳,۵۸۳	پست و مخابرات و مطبوعات و آگهی
۲۳۲,۵۷۳,۵۵۹	۲۷۰,۴۱۸,۱۷۶	ملزومات اداری و سایر ابزار و لوازم مصرفی
۱۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۵۸,۱۳۳,۲۲۰	۱۰۷,۲۱۷,۴۰۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۴۹,۸۸۴,۹۳۱	۵۷,۳۴۹,۶۲۴	بیمه اموال و داراییها
۸۱۲,۷۲۶,۰۵۹	۴۱۲,۱۰۰,۱۶۶	سایر هزینه‌ها
۱۴,۵۵۴,۹۴۶,۱۰۶	۱۶,۵۹۵,۳۹۱,۰۴۵	

۱-۲۶-۱- افزایش هزینه‌های اداری به میزان ۲۰٪/ تسبیت به سال قبل ناشی از افزایش پایه حقوق کارکنان، هزینه خواراک (افزایش بهای مواد خواراکی) میباشد.

۱-۲۶-۲- هزینه حق حضور در جلسات اعضاء هیئت مدیره در سال مالی مورد تجزیه مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت قند ارومیه (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ سپتامبر ۱۳۹۳

۲۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدهای عملیاتی متشكل از اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۳۹,۲۲۷,۶۳۳	۲,۹۱۹,۶۹۸,۲۰۴
۲,۷۴۰,۷۲۸,۶۰۰	۵,۵۱۰,۳۰۹,۶۷۰
۱۴,۵۶۹,۱۶۸	۵۶,۳۲۳,۰۳۶
۵,۱۹۴,۵۳۵,۴۰۱	۸,۴۸۶,۳۳۰,۹۱۰

خالص درآمد حاصل از تعدیل بیانی نهاده‌های کشاورزی
درآمد حاصل از فروش آهک و لوازم اسقاطی و ضایعاتی
سایر اقلام

۲۸ - هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۶۹۳,۱۲۷,۹۸۳	۱۳,۱۸۹,۴۶۸,۹۲۰
۷۵,۴۶۷,۴۵۱	۱۸۳,۰۲۳,۰۰۰
۱۵,۵۳۸,۰۰۱	۸,۸۲۲,۷۷۷
۱۴,۷۸۴,۱۲۳,۴۳۵	۱۳,۳۸۱,۳۱۴,۶۹۲

سود و کارمزد تسهیلات بانکی

هزینه تمیز و سفته و کارشناسی و تمدید و امها

کارمزد سایر خدمات بانکی

۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۵,۹۱۴,۴۶۳,۶۱۹	۸۳۵,۳۹۲,۰۶۱
۳,۵۷۳,۶۲۲,۳۲۵	۵,۱۰۵,۱۷۴,۷۵۰
۴۲,۶۴۰,۰۶۱	۲۰۴,۲۹۸,۶۵۰
۷۵۷,۱۸۹,۹۹۲	۸۵,۹۲۳,۰۰۳
۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰
۱۷,۶۲۰,۶۵۰	۱۱,۶۵۸,۳۵۰
۳۸,۰۰۲,۲۲۸	۱۶۷,۵۰۰
۱۰,۵۶۴,۴۲۴,۸۷۵	۶,۴۶۳,۵۲۰,۳۱۴

۳۰ - سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال (تجدد اوله شده)	ریال
۱۰,۴۷۹,۶۵۴,۵۲۹	۶۲,۷۹۶,۳۳۳,۷۷۹
(۲۷,۱۱۴,۱۴۱,۷۵۰)	(۱۰,۳۳۷,۸۹۴,۰۰۷)
۷۹,۳۶۲,۵۱۲,۷۷۹	۵۲,۴۵۸,۳۳۹,۷۷۲
(۴,۲۱۹,۶۹۸,۵۶۰)	(۶,۹۱۷,۷۹۴,۳۷۸)
۳,۴۹۲,۷۵۰,۱۴۱	۳,۳۲۰,۸۸۸,۹۶۰
(۷۲۶,۹۴۳,۴۱۹)	(۳,۵۹۶,۹۰۵,۴۱۸)
۷۸,۶۳۵,۵۶۹,۳۶۰	۴۸,۸۶۱,۵۳۸,۰۲۴
۱۶,۲۴۳,۷۷۰	۱۶,۲۴۳,۷۷۰
۴,۸۸۶	۳,۲۲۹
(۴۵)	(۲۲۱)
۷,۸۷۱	۳,۰۰۸

سود عملیاتی

مالیات

سود عملیاتی پس از کسر مالیات

زیان غیر عملیاتی

صرف جویی مالیات

سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات

سود خالص پس از کسر مالیات

میانگین تعداد سهام در سال

سود عملیاتی هرسهم - سال

زیان غیر عملیاتی هرسهم - سال

سود هرسهم

شرکت قند ارومیه(سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ تیرماه

۳۱- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۱۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۲/۰۴/۳۱

بسانکار	بدمکار	مبلغ - ریال	شرح
افزایش ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۲/۰۴/۳۱	ذخیره مالیات بر درآمد	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سد (زیان) انبائمه سنواتی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد.

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۴۷۶,۶۵۴,۵۲۹	۶۲,۷۹۶,۳۳۳,۴۴۹
۷,۰۵۷,۹۴۳,۸۷۳	۱۳,۱۲۰,۵۹۸,۲۳۹
۲,۶۵۳,۹۳۹,۹۵۳	۲,۳۲۸,۹۳۶,۰۳۸
۳۱,۳۶۷,۶۷۳,۰۸۶	۲۱,۰۷۸,۰۶۱,۴۶۳
(۱۸,۹۳۷,۵۸۴,۱۹۷)	(۱۶,۸۹۱,۲۶۴,۶۴۴)
(۸,۷۴۸,۴۶۰,۷۵۹)	(۲,۵۴۱,۵۰۴,۴۳۶)
۲۷,۱۵۴,۱۴۶,۱۷۰	۱,۴۹۵,۷۴۵,۲۱۴
(۲۴,۴۹۹,۵۶۶,۱۵۰)	(۲۳۹,۵۳۷,۷۵۴)
(۸۵۳,۰۰۳,۲۲۴)	(۵۰۹,۲۵۲,۶۰۰)
۱۲۱,۷۰۱,۷۴۳,۹۸۱	۸۰,۶۳۸,۱۱۴,۹۶۹

سود عملیاتی هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداختها

(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتی عملیاتی

سایر اقلام موثر بر جریان نقدی (خالص سایر درآمدها و هزینه ها)

۳۳- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی بدون تأثیر در صورت جریان وجوده نقد بشرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	شرح
ریال	طرف حساب	ریال
.	سایر حسابها و اسناد پرداختی بیس	۵,۵۸۳,۸۰۵,۰۰۰
۳,۵۹۰,۲۵۱,۹۶۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی بیس	۵,۲۶۰,۴۴۲,۰۰۰
۲,۵۷۳,۶۲۲,۳۲۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی - بد	۵,۱۰۵,۱۷۴,۷۵۰
۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰	در آمد حاصل از بارانه بیهوده ساخت	۲۲۰,۸۹۶,۰۰۰
۲,۳۱۲,۷۳۷,۰۰۰	موجودی ملزومات و قطعات - بد	۰
۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی و پرداختی	۰
۴,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی - بد	۰
۵۲,۱۰۶,۵۰۷,۲۹۰		۱۶,۱۷۰,۳۱۷,۷۵۰

شرکت قند ارومیه(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱- ۳۴- تعهدات سرمایه ای ناشی از تکمیل برنامه های طرح و توسعه کارخانه و نصب و راه اندازی سیستم قندگیری از ملاس حدوداً "مبلغ یکصد و پیست میلیارد ریال می باشد .

۲- ۳۴- بدهی احتمالی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به دوره ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ تا ۱۳۹۴/۰۵/۸۷ درخصوص حق بیمه متعلقه ناشی از تفاوت مبالغ پرداختی و حسابرسی آن سازمان .

۳- ۳۴- بدهی احتمالی ناشی از شکایت تعدادی از اشخاص نزد دادگاهها با عنایون مختلف بر علیه شرکت که جزئیات آن درگزارش فعالیت هیئت مدیره در قسمت دعاوی حقوقی درج گردیده است .

۴- ۳۴- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران ، تعهدات موضوع ماده ۱۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی عام شهد (تضمین وام شرکت)
۴۹,۵۳۳,۷۱۵,۵۵۶	۴۹,۵۳۳,۷۱۵,۵۵۶	بانک کشاورزی شعبه نوشین (رهن سند کارخانه نزد بانک)
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه مرکزی ارومیه (تضمین وام دریافتی)
۲۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران (تضمین قرارداد های فروش شکر)
.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه نوشین شهر
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قند لرستان (فروش زیراتور)
۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	موسسه تحقیقات و اصلاح بذر چندر
۱,۱۹۷,۳۹۱,۱۸۲	۱,۱۹۷,۳۹۱,۱۸۲	اداره کل امور اقتصاد و دارایی (تضمین ارزش افزوده واردات ماشین آلات)
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی روستایی زرین تاج
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت ارومیه (تضمین خرید مازوت)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قند تربت حیدریه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قدرت الله حبیب پور
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران آرارات
۴۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۴۱۸,۷۵۰,۰۰۰	شرکت والاصنعت پیشرو
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بید سtan قزوین
۱۶,۹۳۹,۶۱۶,۵۹۱	۱۲۳,۸۷۶,۰۳۶	ساير اسناد
۲۲۹,۹۰۹,۴۷۳,۳۲۹	۲۳۱,۵۹۳,۷۳۲,۷۷۴	

شرکت قند ارومیه(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ تیرماه

۳۴-۵ - اسناد و تضمین های دیگران نزد شرکت از اقلام زیر تشکیل یافته است.

۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۱۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۹,۶۵۱,۶۲۴	۴۶۹,۶۵۱,۶۲۴
۴۵۹,۹۹۸,۰۰۰	۴۵۹,۹۹۸,۰۰۰
۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۷۵۰,۰۰۰
۲۲۲,۴۶۰,۰۰۰	۲۲۲,۴۶۰,۰۰۰
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۱۰۰,۰۰۰
۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۷,۹۲۲,۰۰۰	۱۰۷,۹۲۲,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۴۷۷,۶۰۴,۰۵۶	۷,۸۹۹,۴۷۹,۰۵۶
۲۱۰,۴۶۰,۷۳۰,۷۸۱	۱۹۵,۰۵۵,۱۸۰,۶۸۱

- شرکت سهامی عام شهد (تضمن وام شرکت)
- شرکت حمل و نقل بزرگ خوزستان
- شرکت گلقام (تضمن حسابهای دریافتی)
- شرکت ماشین آلات صنعتی موج پیشاز
- علی معصومی خرم
- طرح آفرینان نور پرشین
- آقای علی شادمان
- اسناد تضمینی دریافتی از کارگران کارخانه
- اسناد تضمینی دریافتی از کارگران دفتر تهران
- تجهیزات پوبلر پهساز
- شرکت احمد بندر
- قدرت الله حبیب پور
- شرکت واکیوم پارس
- چک شرکت مهندسی البرز و سازه
- چک شرکت مهندسی شله صنعت
- آقای ابرج جعفرزاده
- چک اتحادیه فنادان
- چک شرکت نارون نگار
- چک شرکت تک کاشت
- آقای اسماعیل ایلخانی
- شرکت ماشین سازی فناح میاندواب
- شرکت سازه سازان
- شرکت صنایع اشتغال اراک
- ستاره صنعت
- شرکت پارس اندیش
- شرکت چشمکه سار دامغان
- شرکت بنا صنعت نامور
- شرکت خاکورزان کهریز
- چک شرکت پخار صنعت آتبه
- چک معراج عدبی
- شرکت توافقند توحید (آقای شاملو)
- چک آقای رستمی آذر
- چک حسین داوودیان
- کارگاه ذوب فلزات و تراشکاری خادمی
- شرکت صافی سازان مارلیک
- شرکت ستاره صنعت تهران (هادی رحیمی)
- شرکت گیسه نیمن
- شرکت مهندسی پخار صنعت
- شرکت مهندسی آسمیم
- آقای بهرام سعادتی آذر
- شرکت باز توانی طوس
- شله صنعت
- کارگاه ذوب فلزات و تراشکاری خادمی
- شرکت بهرشد
- شرکت آذر فردوس
- جز تغیل گواه (معصوم احمد پور)
- بهمن مرتضی زاده
- سایر اقلام

۳۵ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه هیچگونه رویداد با اهمیتی که اثر قابل ملاحظه ای بر روی صورتهای مالی مورد گزارش داشته باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشروحه زیر که مشمول ماده ۱۲۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب آسفند ماه ۱۳۹۲ است تنها معاملاتی از این نوع می‌باشد که طی دوره مورد گزارش صورت گرفته است:

نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدھی به) دریابان سال میلیون ریال
شرکت سهامی عام شهد	عضو مشترک	خرید و تبادل سایر لوازم و هزینه ها	(۱,۸۵۰)	
	عضو مشترک	سود سهام پرداختی سالهای ۹۱-۹۲	(۵,۲۶۰)	(۲,۴۹۲)
	هیئت مدیره	سود سهام دریافتی سال ۹۱	۵,۱۰۵	
		فروش لوازم، مواد و سایر هزینه ها	۱,۳۷۰	
شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان	عضو مشترک	برداخت سود سهام	۱۶,۴۲۵	(۲,۵۰۰)
	هیئت مدیره	سود سهام سالهای ۹۰-۹۱	(۱۸,۹۲۵)	
شرکت گللفام ارومیه	عضو مشترک	فروش محصولات	۱۰۵	۳,۵۷۸
	عضو مشترک	برداخت هزینه هاوتامین نیاز مالی	۳۸۳	
	هیئت مدیره	خرید محصولات و سایر اقلام دریافتی	(۱,۲۷۸)	
شرکت تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهزایی آذربایجان غربی	عضو مشترک	برداخت بدهی و تامین نقدینگی	۷۳۰	۴۶۰
	هیئت مدیره	حق العمل تحويل چندر قند	(۷۷۰)	
شرکت تحقیقاتی و خدماتی فنی و مکانیزه چندر قند ارومیه	عضو مشترک	برداخت علی الحساب فی مابین	۲۲۴	۱۷۴
	هیئت مدیره	دریافت خدمات آزمایشگاهی	(۲۴۴)	

۳۶ - معاملات انجام شده در طی سال مالی با ارزش منصفانه آن تفاوتی نداشته است.



**Mojarabane Pouya Auditing
Firm Official Accountants
(IAC PA)
Membership No: 80019
Reg. No: 12016**

No.118, Fathi Shagagi Ave. Tehran, Iran, Postal cod:1431745634

TEL:(+98 21) 88023729 FAX:(+98 21) 88639701

Isfahan Office : No.26, Bon Bast Kamyar, Koy Boostan
Koy Rahimi, Mohtasham Kashani Ave

Postal cod:8175817571 TEL&FAX:(+98 311) 6283764

E-Mail:mojarabane_pouya_audit@yahoo.com