



تاریخ: ۹۴/۱۰/۱۹

شماره: ۹۴/۱۰/۵۵ م

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد.

برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان 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 صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) در مغایرت با استانداردهای حسابداری علیرغم مالکیت بیش از ۲۰٪ واحد مورد رسیدگی بر شرکت های تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند، شرکت سنگاه و فراورده های غذایی قند تربت جام اقدامی در خصوص تهیه صورت های مالی به روش ارزش ویژه صورت پذیرفته است.

۵) براساس رویه مورد عمل شرکت، برخلاف استانداردهای حسابداری در محاسبه بهای تمام شده تولیدات، کلیه هزینه های تولیدی و پشتیبانی اعم از هزینه های بلااستفاده از ظرفیت ماشین آلات، عدم استفاده موثر از نیروی انسانی بعنوان بهای تمام شده تولیدات تلقی گردیده است. طبق استانداردهای حسابداری، هزینه های جذب نشده در تولید باید از بهای تمام شده تولیدات کسر و تحت عنوان سایر هزینه های عملیاتی در صورت سود و زیان منعکس گردد. بدلیل فقدان اطلاعات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

۶) پاسخ تائیدیه های ارسالی از سوی این مؤسسه در خصوص سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری موضوع یادداشت شماره ۵ همراه صورتهای مالی به مبلغ ۴.۷۶۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای امید عمران توس و مرکز بررسی صنایع قند به ترتیب به مبالغ ۱.۴۶۷ و ۲.۷۱۱ میلیون ریال و سرفصل پیش پرداخت ها موضوع یادداشت شماره ۳-۸ همراه صورتهای مالی به مبلغ ۱۶.۳۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اداره کل امور اقتصادی و دارایی و سازمان تامین اجتماعی به ترتیب به مبالغ ۶۸۵۳ و ۸.۱۰۸ میلیون ریال و همچنین تائیدیه ارسالی این مؤسسه در خصوص بعضی از شعب بانکهای تجارت، ملی، کشاورزی، صادرات، پارسیان، پاسارگاد، مسکن، ملت، سپه، صندوق قرض الحسنه قبا و امام زمان و سرمایه گذاری های انجام شده در خصوص شرکتهای قند تربت جام، تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند، قند قهستان، ایران شکر، دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند، صندوق تحقیق و توسعه صنایع معادن، کشت و صنعت کارون، تعاونی سردخانه های بخش خصوصی و تحقیقات زراعی غرب کشور (یادداشت شماره ۱۱ همراه صورتهای مالی) تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نشده است تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی ارائه شده منوط به اخذ تائیدیه واصل نشده و رفع مغایرات احتمالی موجود خواهد بود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

اظهار نظر مشروط

۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ الی ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحوه مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸) همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۲-۳-۳ همراه صورتهای مالی (اهم رویه ها) توضیح داده شده است شرکت مطابق سنوات قبل با استناد به مجوز موجود در تبصره ۱۳ جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم از ۵۰ درصد نرخ استهلاك مندرج در قانون مزبور جهت استهلاك ماشین آلات تولید استفاده نموده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به ترتیب به مبالغ ۹۴۶ و ۱۱.۲۸۹ میلیون ریال توسط شرکت مورد اعتراض واقع شده و به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است. مضافاً اینکه بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و سال مورد گزارش (بدلیل زیان ابرازی) ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. و تعیین میزان بدهی مالیاتی شرکت جهت سنوات فوق الذکر منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود. گزارش این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۵، به استناد تبصره ۲ ماده ۱۰۱ قانون برنامه پنجم توسعه مبنی بر پرداخت مابه التفاوت قیمت عادیله بازار و قیمت تکلیفی فروش کالاها توسط دولت و مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۹/۴ سازمان هدفمندی یارانه ها، مبلغ ۲ میلیون ریال به ازای هر تن شکر استحصالی از چغندر، جمعاً مبلغ ۲۱.۱۰۱ میلیون ریال به بدهکار وزارت صنعت معدن و تجارت و متقابلاً درآمد عملیاتی شرکت منظور گردیده است. دریافت مبلغ مذکور منوط به تایید مراجع ذیربط و صدور مجوز پرداخت می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، 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. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. لیکن نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

۱۲) گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره می باشد، جلب نگردیده است.

۱۳) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۲.۹۰۶ میلیون ریال می باشد که معادل ۱۲۶ درصد سرمایه ثبت شده شرکت است. لذا مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری به عمل آید.

۱۴) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۴۰ اساسنامه شرکت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی بطور کامل رعایت نشده است.

۱۵) در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۹ صاحبان سهام در خصوص تهیه صورت های مالی به روش ارزش ویژه، استقرار سیستم مدون بهای تمام شده و وصول یا احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای اقلام راکد حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداختها به نتیجه نهایی منتج نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۵۰۴ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی به ترتیب در خصوص شناسایی کامل ارباب رجوع، استعلام اطلاعات ارباب رجوع از پایگاه های اطلاعاتی، این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

۱۷) در راستای اجرای الزامات سازمان بورس اوراق بهادار، مفاد مواد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان در ارتباط با تعریف سیستم مالی و کنترلهای داخلی مطابق مقررات سازمان، افشای اطلاعات صورتهای مالی میان دوره ای، سالانه و پیش بینی عملکرد شرکت اصلی و فرعی در مواعد مقرر، افشای اطلاعات موثر بر تصمیمات سرمایه گذاران بصورت فوری و مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود در یادداشتهای همراه صورتهای مالی سالیانه و همچنین مفاد دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران در ارتباط با ارائه گزارش فعالیت هیات مدیره شرکت حداکثر ظرف مدت ۳ ماه پس از پایان سال مالی به بازرس قانونی شرکت، رعایت نگردیده است.

۱۷ دی ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

حسن سعیدی ییلندی

عضویت: ۸۰۰۳۸۹

حسین محمدجانی

عضویت: ۸۷۱۵۹۳





شناسه ملی

۱۰۱۰۰۳۸۳۷۸۱

پیوست :

شماره :

تاریخ :

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی بقرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت شیرین خراسان :

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریانات وجوه نقد

پ - یادداشت های توضیحی :

تاریخچه فعالیت شرکت

مبنای تهیه صورتهای مالی

مبنای تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان بر اساس استانداردهای

حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۷ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل

انتخاب واحد نمونه کیفیت تولید در سال ۸۵ و ۸۹ از طرف اداره بهداشت و استاندارد استان و بالاترین استحصال تولید در سالهای ۹۰ و ۹۱



شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :			
۲۴,۷۱۳	۵۳,۹۰۵	۱۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۷,۰۳۲	۱,۶۶۹	۴	موجودی نقد و بانک
۲۳,۵۱۶	۱۸,۶۴۷	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳۹,۹۰۱	۴۳,۹۹۲	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۳,۰۳۸	۳,۰۳۸	۱۴	ذخیره مالیات	۱۲,۶۷۳	۱۳,۳۴۶	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۷,۳۲۳	۱۲,۴۹۲	۱۵	سود سهام پرداختنی	۹۵,۶۸۶	۸۱,۹۰۶	۷	موجودی مواد و کالا
۱۶۱,۹۸۲	۱۸۳,۹۴۲	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۷۴,۶۰۲	۵۴,۹۷۵	۸	پیش پرداختها
۲۲۰,۵۷۲	۲۷۲,۰۲۴		جمع بدهیهای جاری	۲۲۹,۸۹۴	۱۹۵,۸۸۸		جمع داراییهای جاری
بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :			
۷,۰۷۰	۰	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۷۱,۹۵۸	۷۵,۸۱۴	۹	دارائیهای ثابت مشهود
۲۸,۶۳۷	۳۰,۲۸۹	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۷۵	۶۵۵	۱۰	دارایی های نامشهود
۳۵,۷۰۷	۳۰,۲۸۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۲,۱۶۵	۲۲,۱۶۹	۱۱	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۵۶,۲۷۹	۳۰۲,۳۱۳		جمع بدهیها				
حقوق صاحبان سهام :							
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۵۰ میلیون سهم هزارریالی تماما پرداخت شده)				
(۸۲)	(۸۲)		سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی				
۵,۰۰۱	۵,۰۰۱	۱۹	اندوخته قانونی				
۲۰۰	۲۰۰		سایر اندوخته ها				
۱۳,۲۹۴	(۶۲,۹۰۶)		سود و زیان انباشته				
۶۸,۴۱۳	(۷,۷۸۷)		جمع حقوق صاحبان سهام	۹۴,۷۹۸	۹۸,۶۳۸		جمع داراییهای غیر جاری
۳۲۴,۶۹۲	۲۹۴,۵۲۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۲۴,۶۹۲	۲۹۴,۵۲۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۳۷۶,۹۷۲	۳۰۹,۴۸۸
۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۴۰۹,۳۵۳)	(۲۶۲,۲۹۹)
سود ناخالص	(۳۲,۳۸۱)	۴۷,۱۸۹
۲۲ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۴,۹۰۳)	(۱۴,۹۵۱)
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵,۹۶۲	(۸۹۷)
سود عملیاتی	(۸,۹۴۱)	(۱۵,۸۴۸)
۲۴ هزینه های مالی	(۴۱,۳۲۲)	۳۱,۳۴۱
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۳۹,۱۶۹)	(۲۶,۸۸۹)
	۱۰,۲۹۱	۸,۹۲۲
سود قبل از مالیات	(۲۸,۸۷۸)	(۱۷,۹۶۷)
مالیات بر درآمد	(۷۰,۲۰۰)	۱۳,۳۷۴
سود خالص	(۷۰,۲۰۰)	۱۳,۳۷۴
۲۸ سود (زیان) عملیاتی هر سهم	(۸۲۶)	۵۰۶
۲۸ سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم	(۵۷۸)	(۳۵۹)
۲۸ سود (زیان) پایه هر سهم	(۱,۴۰۴)	۱۴۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۱۳,۳۷۴	(۷۰,۲۰۰)
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۳,۳۲۳	۱۲,۱۴۹
تعدیلات سنواتی	(۲۹)	(۶,۲۲۹)
سود (زیان) انباشته تعدیل شده ابتدای دوره	۱۳,۲۹۴	۵,۹۲۰
سود قابل تخصیص	(۵۶,۹۰۶)	۱۹,۲۹۴
تخصیص سود:		
سود سهام مصوب سال قبل	(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۶۲,۹۰۶)	۱۳,۲۹۴

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	۲۳,۷۵۲	(۲۶,۶۸۰)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۲۵	۲۳۲	۸۸۷
سود سهام دریافتی		۳,۹۰۸	۱,۸۸۴
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۴۴,۱۶۱)	(۲۷,۲۰۲)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت		(۸۳۱)	(۲,۱۵۱)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		(۴۰,۸۵۲)	(۲۶,۵۸۲)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		.	.
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه حاصل از بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت		(۴)	(۸۱)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود		(۸,۹۹۲)	(۶,۵۹۴)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت نا مشهود		.	.
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ها		۱,۰۵۵	.
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۷,۹۴۱)	(۶,۶۷۵)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۲۵,۰۴۱)	(۵۹,۹۳۷)
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی		۳۲۱,۳۰۳	۲۲۰,۹۷۹
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۳۰۱,۴۲۱)	(۱۷۷,۲۶۰)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد از فعالیت‌های تامین مالی		۱۹,۸۸۲	۴۳,۷۱۹
خالص (کاهش) در وجه نقد		(۵,۱۵۹)	(۱۶,۲۱۸)
مانده وجه نقد در اول سال		۷,۰۳۲	۲۳,۲۵۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز		(۲۰۴)	.
مانده وجه نقد در پایان سال		۱,۶۶۹	۷,۰۳۲

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد و بانک	۴	۱,۳۲۸	۴۹,۸۴۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲	۶,۰۵۵	۲۱,۸۱۲
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۵۲,۸۱۴	۱۶,۵۴۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۴۹,۹۹۴	۲۱,۳۳۲
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۱۳,۱۲۰	۳,۰۳۸	ذخیره مالیات	۱۴	۱۲,۴۳۹	۳,۰۳۸
موجودی مواد و کالا	۷	۶۶,۴۵۸	۱۲,۴۹۲	سود سهام پرداختنی	۱۵	۸۳,۲۹۹	۷,۳۲۳
پیش پرداختها	۸	۵۴,۹۳۴	۱۸۳,۴۴۲	تسهیلات مالی دریافتی	۱۶	۷۵,۰۳۱	۱۶۱,۴۸۲
جمع داراییهای جاری		۱۸۸,۶۵۴	۲۶۵,۳۵۵	جمع بدهیهای جاری		۲۲۶,۸۱۸	۲۱۴,۹۸۷
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۷۳,۸۶۵	۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۶	۷۰,۷۹۶	۷,۰۷۰
دارائیهای نامشهود	۱۰	۶۲۸	۲۷,۹۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۶۲۸	۲۵,۷۵۱
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۱	۲۲,۱۵۷	۲۷,۹۱۳	جمع بدهیهای غیر جاری		۲۲,۱۵۶	۳۲,۸۲۱
			۲۹۳,۲۶۸	جمع بدهیها			۲۴۷,۸۰۸
جمع داراییهای غیر جاری		۹۶,۶۵۰		حقوق صاحبان سهام :			
جمع داراییها		۳۲۰,۳۹۷		سرمایه (۵۰ میلیون سهم یکپرزریالی تمام پرداخت شده)	۱۸	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۹	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
				سود انباشته			۱۷,۵۸۸
				جمع حقوق صاحبان سهام		۹۳,۵۸۰	۷۲,۵۸۸
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۲۰,۳۹۷	۳۲۰,۳۹۷
							۲۸۵,۳۰۴

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۳۵۱,۷۳۹	۲۸۰,۸۵۴
۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۳۹۳,۰۵۰)	(۲۴۵,۶۶۷)
سود ناخالص	(۴۱,۳۱۱)	۳۵,۱۸۷
۲۲ هزینه های عمومی، اداری و فروش	(۱۰,۵۴۶)	(۱۱,۱۲۲)
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶,۱۰۵	۱۴۰
سود عملیاتی	(۴,۴۴۱)	(۱۰,۹۸۲)
هزینه های مالی	(۴۵,۷۵۲)	۲۴,۲۰۵
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۳۹,۰۴۲)	(۲۶,۸۷۳)
۲۵ سود قبل از مالیات	۱۰,۲۴۲	۸,۸۶۵
مالیات بر درآمد	(۲۸,۸۰۰)	(۱۸,۰۰۸)
سود خالص	(۷۴,۵۵۲)	۶,۱۹۷
۲۸ سود (زیان) عملیاتی هر سهم	(۹۱۵)	۳۶۳
۲۸ سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم	(۵۷۶)	(۳۶۰)
۲۸ سود (زیان) پایه هر سهم	(۱,۴۹۱)	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
سود (زیان) خالص	(۷۴,۵۵۲)	۶,۱۹۷
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۷,۶۱۸	۲۳,۶۱۳
تعدیلات سنواتی	(۲۹)	(۶,۲۲۲)
سود (زیان) انباشته تعدیل شده ابتدای دوره	۱۷,۵۸۸	۱۷,۳۹۱
سود قابل تخصیص	(۵۶,۹۶۴)	۲۳,۵۸۸
تخصیص سود:		
۱۵ سود سهام مصوب سال قبل	(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۶۲,۹۶۴)	۱۷,۵۸۸

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	۲۳,۳۰۱	(۲۷,۲۳۰)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۲۵	۱۸۴	۱,۸۷۹
سود سهام دریافتی از شرکتها	۲۵	۳۹۰۷	۱,۳۸۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۴۴,۰۳۷)	(۲۷,۱۸۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت	۱۵	(۸۳۱)	(۲,۱۵۱)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		(۴۰,۷۷۷)	(۲۶,۰۷۷)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		۰	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه حاصل از (خرید) سرمایه گذاری بلند مدت		۰	(۸۰)
وجه پرداختی بابت (خرید) دارایی ثابت		(۷,۹۸۴)	(۶,۵۳۳)
وجه حاصل از فروش داراییها	۲۵	۱,۰۵۵	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۶,۹۲۹)	(۶,۶۱۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۲۴,۴۰۵)	(۵۹,۹۲۰)
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی		۳۲۰,۸۰۳	۲۲۰,۴۷۹
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۳۰۰,۹۲۱)	(۱۷۷,۲۶۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۱۹,۸۸۲	۴۳,۲۱۹
خالص (کاهش) در وجه نقد		(۴,۵۲۳)	(۱۶,۷۰۱)
مانده وجه نقد در اول سال		۶,۰۵۵	۲۲,۷۵۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		(۲۰۴)	۰
مانده وجه نقد در پایان سال		۱,۳۲۸	۶,۰۵۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان - سهامی عام - (شرکت اصلی) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۴۲ تاسیس و مراتب تحت شماره ۹۱۲۸ در دفتر ثبت شرکتهای داخلی اداره ثبت شرکتهای و ماکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در سال ۱۳۵۰ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و نام آن در تابلوی سازمان بورس درج گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع شرکت عبارتست از اداره و بهره برداری از کارخانه های تهیه شکر و قند از چغندر قند از چغندر و تصفیه شکر خام و همچنین تهیه و تولید مواد غذایی از قبیل اداره و بهره برداری از کارخانجات کمپوت سازی و رب گوجه فرنگی و هرگونه بسته بندی و قوطی سازی و تهیه و تولید انواع فرآورده های میوه جات و گوجه فرنگی و کود گیاهی و احداث سرد خانه و عنداللزوم توسعه کارخانجات مزبور و دایر کردن اراضی زراعتی و باغات میوه و حفر چاههای عمیق به منظور کشت و توسعه چغندر کاری و سایر امور کشاورزی و باغداری و آبیاری و... می باشد.

۱-۳- محل قانونی

مرکز اصلی شرکت: تهران - خیابان دکتر شریعتی - نبش خیابان شهید کلاهدوز (خیابان دولت) - برج نگین - قلهک - طبقه پنجم - واحد ۵۲ - محل کارخانه و شعبه مشهد در مشهد جنب قریه طرق می باشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت و فصلی کارخانجات گروه طی سال به شرح ذیل بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۳۱/			۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۰۶/	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
۱۳۹۳				
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۳	۲۲	۴۲	۲۶	کارکنان دائم
۶۴۷	۵۸۷	۶۷۳	۶۲۳	کارکنان موقت
۶۸۰	۶۰۹	۷۱۵	۶۴۹	

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان و شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان (سهامی خاص) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- سهام تحصيل شده شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین 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.

۲-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی همزمان با شرکت اصلی بوده و در پایان شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳- خلاصه اهرم روبه های حسابداری

۳-۱- موجودی های مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام یا گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، 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

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین هزینه ای طی سال
کالای ساخته شده	میانگین هزینه ای طی سال
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۳- سرمایه گذاریها:

نحوه ارزیابی:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	سرمایه گذاریهای بلندمدت
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش دائمی در ارزش سرمایه گذاری ها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش دائمی در ارزش سرمایه گذاری ها)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش دائمی در هر یک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری ها)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای جاری :

سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
----------------------------	--	---

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود:

۳-۳-۱- دارائی های ثابت مشهود از قبیل ساختمان، ماشین آلات، تاسیسات، زمین، وسائط نقلیه، ماشین آلات کشاورزی، اثاثه و ابزارآلات به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت میگردد. مخارج بهسازی 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 سود و زیان دوره منظور میگردد.

شرح	نرخ استهلاك	روش
ساختمان کارخانه واداری تهران و مشهد	۸٪ و ۷٪	نزولی
ماشین آلات تولید قند و شکر و تفاله خشک کنی و کشاورزی	۳۰٪ و ۱۵ سال	نزولی و مستقیم
طرح آبرسانی و چاه های عمیق	۱۲٪	نزولی
باغات و اشجار	۱۰ سال	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه اداری و آزمایشگاهی	۳ و ۱۰ سال	مستقیم
ابزارآلات فنی	۴ سال	مستقیم

۳-۳-۲- برای دارائی های ثابت که طی ماه تحصیل میگردد و مورد بهره برداری قرارمیگیرد استهلاك از اول 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 مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارائی های واجد شرایط» میباشد.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۳- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که 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.

۶-۳- 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 سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۱۴۱	۶۵۹	۵,۰۱۴	۹۴۹	۴-۱	موجودی حساب های جاری نزد بانک ها
۱,۹۱۳	۶۶۸	۲,۰۰۷	۶۶۸	۴-۲	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱	۱	۱۱	۲۲		صندوق
			۳۰		تنخواه گردان ها
۶,۰۵۵	۱,۳۲۸	۷,۰۳۲	۱,۶۶۹		

۴-۱- صورت ریز بانکها بشرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۳۹	۴۰۲	۲۴۹۳	۴۰۳	بانک تجارت شعبه سرخس میرداماد، درگز، طرق، تربت حیدریه، ذ
۲۱۸	۱۴۷	۱۰۳۵	۴۰۴	بانک کشاورزی شعبه شهرک، مشهد، رباط سنگ، فاروج، حافظ، کد
۶۰۸	۷۶	۶۰۸	۷۶	بانک صادرات شعب نیشابور، طرق، کدکن
۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	بانک سپه شعبه نیروی هوایی
۵۰۸	۱۵	۵۰۸	۱۵	بانک ملت شعب طرق و مدرس
۱۹۴	۲	۱۹۴	۲	بانک ملی شعبه حافظ
۱۴۶	۰	۱۴۶	۰	بانک پاسارگاد شعبه میدان مادر
۱۱	۰	۱۳	۳۲	سایر بانکها
۴,۱۴۱	۶۵۹	۵,۰۱۴	۹۴۹	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸	۳۰۳	۱۷۸	۳۰۳	بانک ملت مدرس و طرق
۲۶۶	۲۴۱	۲۶۶	۲۴۱	بانک تجارت طرق و ظفر
۴۳	۸۴	۱۳۷	۸۴	بانک کشاورزی شعب جنت مشهد و فاروج
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	صندوق قرض الحسنه امام زمان (عج) سپرده
۴	۴	۴	۴	صندوق قرض الحسنه قبا سپرده
۱,۳۸۸	۴	۱,۳۸۸	۴	پاسارگاد شعبه میدان مادر
۳	۱	۳	۱	پارسیان شعبه قلعهک
۱	۱	۱	۱	سایر سپرده
۱,۹۱۳	۶۶۸	۲,۰۰۷	۶۶۸	

۴-۲-۱ سود سپرده کوتاه مدت بانکی که مربوط به حساب پشتیبان نزد بانک ها می باشد، جمعاً به مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی (موضوع یادداشت ۲۵) منعکس گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی تجاری
۶۱۱	۷۳۰	۹۳۵	۷۴۴	۵-۱	
۳۱,۵۲۴	۲۱,۶۳۰	۱۷,۷۹۱	۸,۴۵۶	۵-۲	شرکتهای وابسته
۱۹,۶۲۴	۳۲,۲۱۹	۲۲,۹۴۰	۳۶,۵۵۷	۵-۳	سایر اشخاص
۵۱,۷۵۹	۵۴,۵۷۹	۴۱,۶۶۶	۴۵,۷۵۷		جمع
					کسر می شود :
(۱,۷۶۵)	(۱,۷۶۵)	(۱,۷۶۵)	(۱,۷۶۵)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۹,۹۹۴	۵۲,۸۱۴	۳۹,۹۰۱	۴۳,۹۹۲		

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		الیاس خجسته
.	۳۷۹	.	۳۷۹		علی خدادادی دربان
	۱۴۰	.	۱۴۰		یعقوبعلی امینی (گله دان چاه ۶)
.	۱۲۶	.	۱۲۶		سراج زمانی
.	۸۵	.	۸۵		درویدی نژاد- تره بار
		۸۰	.		سایر
۶۱۱	.	۸۵۵	۱۴		
۶۱۱	۷۳۰	۹۳۵	۷۴۴		

۵-۲- مطالبات شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان
۱۳,۷۳۳	۱۳,۱۷۴	.	.	۵-۲-۱	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند (متفرقه)
۲,۰۹۳	۲,۷۱۱	۲,۰۹۳	۲,۷۱۱		فروشگاه تعاونی مصرف کارکنان قند شیرین
۱۴,۳۷۷	۱,۹۹۰	۱۴,۳۷۷	۱,۹۹۰	۵-۲-۲	شرکت قند بیستون (سهامی عام)
۱۸۲	۱,۷۹۷	۱۸۲	۱,۷۹۷		شرکت سنگاه
۸۰۹	۱,۵۴۱	۸۰۹	۱,۵۴۱	۵-۲-۳	کارخانه قند تر بت جام
۳۳۰	۴۱۱	۳۳۰	۴۱۱		قند قهستان
.	۶	.	۶		
۳۱,۵۲۴	۲۱,۶۳۰	۱۷,۷۹۱	۸,۴۵۶		

۵-۲-۱- مانده طلب فوق ناشی از مطالبات سنوات قبل کارخانه از شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان (شرکت فرعی) می باشد.

۵-۲-۲- مانده طلب از فروشگاه تعاونی مصرف کارکنان قند شیرین عمدتاً بابت فروش انواع قند و شکر سفید به نرخ متعارف بازار بوده که از مبلغ مذکور ۲۲۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۵-۲-۳- مانده طلب از شرکت سنگاه ناشی از قرارداد خرید سنگ آهک می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۳- حسابهای دریافتنی تجاری سایر اشخاص :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۱,۱۰۱	۰	۲۱,۱۰۱	۵-۳-۱	وزارت صنعت و معدن و تجارت
۸,۷۶۷	۶,۷۰۶	۸,۷۶۷	۶,۷۰۶	۵-۳-۲	ش غله و خدمات بازرگانی منطقه ۵
۰	۰	۰	۱,۵۴۰	۵-۳-۳	مزرعه نمونه
۰	۰	۰	۵۴۴		سازمان پارکها و فضای سبز شهرداری
۱,۹۳۲	۱,۴۶۷	۱,۹۳۲	۱,۴۶۷		شرکت امید عمران توس
۳۴۳	۳۲۶	۳۴۳	۳۲۶		شرکت گسترش تجارت اکسین (شکر خام)
۰	۲۸۲	۰	۲۸۲		حسن صدیقی (سردخانه)
۰	۲۴۷	۰	۲۴۷		محمد پیلتن
۰	۲۱۰	۰	۲۱۰		غلامرضا جهانی
۰	۲۰۲	۰	۲۰۲		شرکت هایپرمارکت سیتی
۰	۱۷۳	۰	۱۷۳		عباسعلی عباسی
۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹		بستنی ناب شاهرود
۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲		شرکت ملی گاز ایران
۰	۹۲	۰	۹۲		موسسه احیاء حیات سرمد
۰	۸۰	۰	۸۰		شرکت تعاونی سنبله رخ
۰	۷۶	۰	۷۶		شرکت برق خراسان
۰	۷۵	۰	۷۵		کارخانه قند نیشابور
۶۴	۶۴	۶۴	۶۴		محمد بیگلری
۵۲	۵۲	۵۲	۵۲		علی اصغر امیری
۸,۱۸۵	۷۸۵	۱۱,۵۰۱	۳,۰۳۹		سایر
۱۹,۶۲۴	۳۲,۲۱۹	۲۲,۹۴۰	۳۶,۵۵۷		

۵-۳-۱- مانده فوق بابت مابه التفاوت قیمت مصوب شکر (۲۱۰۰۰) ریال تا بهای تولید داخل براساس محاسبات سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان (۲۲۰۰۰) می باشد که براساس تیصره ۲ بند د قانون پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران تسویه می گردد.

۵-۳-۲- مانده طلب از شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۵ بابت تصفیه و تبدیل شکر خام به شکر سفید می باشد که از این مبلغ ۲۰۶۱ میلیون ریال آن بابت تحویل شکر و آزاد سازی سپرده حسن انجام کار می باشد. از مبلغ مذکور ۳,۶۱۷ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۵-۳-۳- مانده طلب مزرعه نمونه آستان قدس رضوی ناشی از فروش محصول ذرت علوفه ای توسط شرکت قدس خراسان از قرار هرکیلو ۱۹۵۰ ریال است.

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سایر بدهکاران	۶-۱	۹,۱۲۷	۱۰,۲۴۶
بدهکاران کارکنان	۶-۲	۲,۱۵۲	۱,۵۹۹
سایر بدهکاران وابسته	۶-۳	۱,۵۱۹	۱,۶۳۴
جمع		۱۲,۷۹۸	۱۳,۴۷۹
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۳۵۹)	(۳۵۹)
جمع		۱۲,۴۳۹	۱۳,۱۲۰

۶-۱- سایر بدهکاران متشکل از اقلام زیر می باشد :

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
مالیات خرید کالا و خدمات		۶,۴۲۹	۱,۰۷۰
بانک تجارت		۰	۵,۸۰۰
جواد خروشی	۶-۱-۱	۹۲۱	۹۲۱
اداره کل دارائی (امور مالیاتی خراسان رضوی)		۷۹۲	۷۹۲
عوارض خرید کالا و خدمات		۶۱	۵۳۴
بیمه پارسیان		۳۰۷	۴۷۶
کرایه حمل و بارگیری		۱۳۸	۱۲۹
بانک تجارت شعبه طرق		۱۰۴	۱۰۴
سایر		۳۷۵	۴۲۰
		۹,۱۲۷	۱۰,۲۴۶

۶-۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به دعوی شرکت علیه آقای جواد خروشی بوده که در محاکم حقوقی در حال پیگیری است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به نتیجه خاصی نگردیده است.

۶-۲- بدهکاران کارکنان

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
کارکنان دفتر مرکزی		۲۰۵	۱,۳۴۳
کارکنان کارخانه		۱,۹۴۷	۲۵۶
کارکنان شرکت کشاورزی قدس		۰	۰
		۲,۱۵۲	۱,۵۹۹

۶-۳- سایر بدهکاران وابسته

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
شرکت تعاونی مسکن کارخانه قند شیرین	۶-۳-۱	۱,۵۱۹	۱,۵۱۹
شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند شیرین		۰	۱۱۵
		۱,۵۱۹	۱,۶۳۴

۶-۳-۱- مانده طلب از شرکت تعاونی مسکن کارکنان ناشی از پرداخت مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال به طور علی الحساب طی مصوبه هیات مدیره بوده ، که از مبلغ فوق در دوره مالی قبل ۵۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۴۶۸	۲۶,۱۷۷	۱۷,۴۶۸	۲۶,۱۷۷	۷-۱	موجودی انبار محصول
۶۵,۸۳۱	۴۰,۲۸۱	۷۱,۳۸۷	۴۵,۷۳۲	۷-۲	موجودی سایر انبارها
-	-	۶,۸۳۱	۹,۹۹۷		دارایی زیستی غیر مولد
۸۳,۲۹۹	۶۶,۴۵۸	۹۵,۶۸۶	۸۱,۹۰۶		

۷-۱- موجودی نزد انبار محصول به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن		
۷۴	۱۲	۱۳,۴۱۲	۱,۶۰۴	۷-۱-۱	تفاله خشک
۱۰,۷۳۹	۵۶۵	۵,۵۷۳	۲۵۴		قند کله و شکسته
۴,۰۷۰	۲۰۴	۴,۴۸۸	۲۰۴		شکر افینه
۲,۵۸۵	۱۶۳	۲,۷۰۴	۱۲۱		شکر
۱۷,۴۶۸		۲۶,۱۷۷			

۷-۱-۱- افزایش موجودی تفاله خشک نسبت به سال قبل به دلیل رکود بازار ناشی از واردات فراوان علوفه می باشد.

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۲ - موجودی سایر انبار ها به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۵۲۹	۲۱,۴۸۳	۲۲,۰۰۵	۲۲,۳۲۹	انبارفنی وقطعات یدکی
۲۵۰۲۹	۱۲,۶۳۰	۳۰,۱۰۹	۱۷,۲۳۵	انبارهای کشاورزی
۱,۵۵۸	۱,۳۲۳	۱,۵۵۸	۱,۳۲۳	انبار شیمیایی
۶۶۶	۱,۲۱۹	۶۶۶	۱,۲۱۹	۷-۲-۱ انبار سنگ آهک
۱,۰۹۸	۹۲۳	۱,۰۹۸	۹۲۳	انبار بسته بندی
۹۰۶	۸۴۲	۹۰۶	۸۴۲	انبار ماشین آلات وقطعات یدکی خدمات مکانیزه
۶۴۴	۶۳۸	۶۴۴	۶۳۸	انبار سوخت
۳۶۲	۴۲۲	۳۶۲	۴۲۲	انبار اداری
۲۱۰	۱۹۵	۲۱۰	۱۹۵	انبار ساختمانی
۰	۱۲۷	۰	۱۲۷	انبار آهک
۲۰۷	۱۱۰	۲۰۷	۱۱۰	انبار قالب قند
۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	انبار لوازم بازسازی شده (مستعمل)
۱۳,۲۳۲	۰	۱۳,۲۳۲	۰	انبار ملاس
۳۳۱	۳۱۰	۳۳۱	۳۱۰	کالای های بین راهی
۶۵,۸۳۱	۴۰,۲۸۱	۷۱,۳۸۷	۴۵,۷۳۲	

۷-۲-۱-افزایش موجودی سنگ آهک ناشی از راه اندازی تصفیه خانه فاضلاب صنعتی کارخانه و مصرف بالای سنگ آهک در روند تصفیه فاضلاب می باشد.

۷-۳-موجودی انبار های قند، شیمیایی، سوخت، بسته بندی، ساختمانی، ملاس، اداری، شکر، تغاله خشک و کشاورزی که در طول سال از پوشش بیمه ای به صورت شناور برخوردار می باشد، بقیه موجودی ها تا سقف ۳.۱۸۷میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی است.

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداختها:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲,۵۵۴	۳۲,۰۷۲	۶۲,۱۱۵	۳۲,۰۷۲	۸-۱	چغندرکاران
۲,۹۵۱	۱۱,۲۰۱	۲,۹۵۱	۱۱,۲۴۲	۸-۲	پیش پرداخت خرید مواد و لوازم
۹,۵۲۶	۱۱,۶۶۱	۹,۵۳۶	۱۱,۶۶۱	۸-۳	سایر پیش پرداختها
۷۵,۰۳۱	۵۴,۹۳۴	۷۴,۶۰۲	۵۴,۹۷۵		

۸-۱ چغندرکاران :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۷,۳۴۴		۲۷,۳۴۴	چغندر کاران سال ۹۴
۵۷,۷۲۸		۵۷,۲۸۹		چغندر کاران سال ۹۳
۲,۳۰۷	۲,۳۰۷	۲,۳۰۷	۲,۳۰۷	چغندرکاران ۹۱
۲,۴۱۱	۲,۰۱۱	۲,۴۱۱	۲,۰۱۱	چغندرکاران سنوات گذشته
۰	۲۲۶	۰	۲۲۶	چغندرکاران ۹۲
۰	۶۸	۰	۶۸	قند و تفاله سهمیه چغندرکاران
۱۰۸	۱۱۶	۱۰۸	۱۱۶	سایر
۶۲,۵۵۴	۳۲,۰۷۲	۶۲,۱۱۵	۳۲,۰۷۲	

۸-۱-۱- مانده حساب فوق از بابت نهاده های تحویلی و وجوه پرداخت شده به پیمانکاران چغندرکاری با توجه به مفاد قراردادهای منعقد شده با ایشان می باشد که از این بابت تا تاریخ تهیه صورت های مالی بالغ بر ۹۰۰۰۰۰ تن چغندر تحویل گرفته شده است .

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۲ پیش پرداخت‌های خرید مواد و لوازم :

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۸-۲-۱	سازمان تامین اجتماعی مرکزی	۰	۸,۱۰۸
	شهرداری مشهد (عوارض نوسازی)	۰	۱,۱۲۲
	گروه فنی مهندسی نبی زاده	۰	۲۵۰
	شرکت زیتون رایانه	۰	۲۵۰
	شرکت عمران و مشارکت شرق	۲۰۰	۲۰۰
	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند(حق عضویت)	۰	۲۰۰
	محمد حسن محمدزاده (چغندر غرب)	۰	۱۶۵
	پیام صنعت	۰	۱۵۶
	شرکت مشارکتی توف نورد ایران	۹۹	۱۰۴
	مرتضی رستگار مقدم مهجوری	۰	۱۰۰
	شرکت خدماتی حمایتی کشاورزی خراسان	۰	۹۷
	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی استان خراسان	۱,۰۸۵	۷۵
	هزینه های اخذ زمین تربت حیدریه	۰	۶۳
	سایر	۱,۵۶۷	۳۵۲
		۲,۹۵۱	۱۱,۲۴۲
		۱۱,۲۰۱	۲,۹۵۱

۸-۲-۱- پیش پرداخت فوق به سازمان تامین اجتماعی به دلیل عدم قطعیت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته شرکت بوده است که در زمان وصول برگ اعلامیه پرداخت قطعی حق بیمه به هزینه منظور می گردد.

۸-۳ سایر پیش پرداختها:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۸-۳-۱	سازمان امور مالیاتی استان خراسان رضوی	۵,۸۴۵	۶,۸۵۳
	پیش پرداخت هزینه های آتی	۱,۱۳۲	۲,۹۶۷
	پیش پرداخت مالیات سال ۷۹/۸۰	۷۳۹	۷۳۹
	پیش پرداخت سال مالی منتهی به ۸۷/۰۶/۳۱	۶۰۱	۶۰۱
	پیش پرداخت مالیات نقل و انتقال فروش دفتر میرداماد	۲۱۸	۲۱۸
	پیش پرداخت مالیات شرکت پخش سراسری	۱۶۰	۱۶۰
	سایر	۸۳۱	۱۲۳
		۹,۵۳۶	۱۱,۶۶۱
		۱۱,۶۶۱	۹,۵۳۶

۸-۳-۱- مانده حساب فوق از بابت مالیاتهای تکلیفی قرارداد های منعقد از جمله قرارداد تسویه شکر و مالیات بر ارزش افزوده ناشی از خرید های صورت گرفته طی دوره و سنوات قبل بوده است.

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال											
شرح اقلام	یادداشت	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک جاری سال مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
زمین		۱۲۶	۰	۰	۰	۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۱۲۶	۰	۱۲۶	۰	۱۲۶
ساختمان		۳۲,۰۵۳	۱۸۷	۰	۰	۳۲,۲۴۰	۱,۴۶۸	۰	۰	۱۲,۴۷۷	۱۹,۵۷۶	۱۳,۹۴۵	۱۸,۲۹۵	۱۹,۵۷۶	۱۹,۵۷۶
ماشین آلات		۵۹,۳۱۲	۱,۰۹۳	۰	۰	۶۰,۴۰۵	۲,۰۲۸	۰	۰	۳۴,۱۴۴	۲۵,۱۶۸	۳۶,۱۷۲	۲۴,۲۳۳	۲۵,۱۶۸	۲۵,۱۶۸
وسایل نقلیه		۳,۱۳۴	۴	(۴۲۱)	۰	۲,۷۱۷	۵۷۸	(۳۸۸)	۰	۲,۱۹۰	۹۴۴	۲,۳۸۰	۳۳۷	۹۴۴	۹۴۴
اثاثه و منصوبات و ابزار		۷,۶۲۱	۷۹	(۱۸۰)	۰	۷,۵۲۰	۱۰۸	۰	۰	۵,۵۳۶	۲,۰۸۵	۵,۶۴۴	۱,۸۷۶	۲,۰۸۵	۲,۰۸۵
باغات و اشجار		۸۶۶	۰	۰	۰	۸۶۶	۴۳	۰	۰	۵۶۸	۲۹۸	۶۱۱	۲۵۵	۲۹۸	۲۹۸
چاهها و تاسیسات آب رسانی، جاده و پارکها		۱۳,۲۲۸	۲۱	۰	۰	۱۳,۲۴۹	۶۹۸	۰	۰	۷,۳۹۰	۵,۸۳۸	۸,۰۸۸	۵,۱۶۱	۵,۸۳۸	۵,۸۳۸
		۱۱۶,۳۴۰	۱,۳۸۴	(۶۰۱)	۰	۱۱۷,۱۲۳	۴,۹۲۳	(۳۸۸)	۰	۶۲,۳۰۵	۵۴,۰۳۵	۶۶,۸۴۰	۵۰,۲۸۳	۵۴,۰۳۵	۵۴,۰۳۵
دارائیهای در جریان تکمیل	۹-۴	۱۷,۳۶۴	۷,۴۷۱	۰	۰	۲۴,۸۳۵					۱۷,۳۶۴		۲۴,۸۳۵	۱۷,۳۶۴	۱۷,۳۶۴
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای		۵۵۹	۱۳۷	۰	۰	۶۹۶					۵۵۹		۶۹۶	۵۵۹	۵۵۹
		۱۳۴,۲۶۳	۸,۹۹۲	(۶۰۱)	۰	۱۴۲,۶۵۴	۶۲,۳۰۵	(۳۸۸)	۰	۶۲,۳۰۵	۷۱,۹۵۸	۶۶,۸۴۰	۷۵,۸۱۴	۷۱,۹۵۸	۷۱,۹۵۸

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

بهای تمام شده -میلیون ریال												استهلاک انباشته - میلیون ریال					مبلغ دفتری - میلیون ریال	
شرح اقلام	یادداشت	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دارائیهای افزافه شده طی سال مالی	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک جاری سال مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری - میلیون ریال						
												مانده در	مانده در					
زمین		۱۲۶	-	-	-	۱۲۶	-	-	-	-	۱۲۶	۱۲۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
ساختمان		۳۲,۰۵۳	۱۸۷	-	-	۳۲,۲۴۰	۱,۴۶۸	-	-	۱۳,۹۴۵	۱۸,۲۹۵	۱۹,۵۷۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
ماشین آلات	۹-۲	۵۸,۹۰۹	۱۲۴	-	-	۵۹,۰۳۳	۱,۹۲۷	-	-	۳۵,۸۰۸	۲۳,۲۲۵	۲۵,۰۲۸	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
وسایل نقلیه		۲,۹۵۸	-	(۴۲۱)	-	۲,۵۳۷	۵۶۲	(۳۸۸)	-	۲,۲۲۹	۳۰۸	۹۰۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
اثاثه و منصوبات		۶,۶۸۳	۶۵	(۱۸۰)	-	۶,۵۶۸	۵۸	-	-	۵,۰۶۱	۱,۵۰۷	۱,۶۸۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
باغات و اشجار		۸۶۶	-	-	-	۸۶۶	۴۳	-	-	۶۱۱	۲۵۵	۲۹۸	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
چاهها و تاسیسات آب رسانی،جاده وپارکها		۱۲,۶۱۱	-	-	-	۱۲,۶۱۱	۶۴۴	-	-	۷,۸۸۲	۴,۷۲۹	۵,۳۷۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
		۱۱۴,۲۰۶	۳۷۶	(۶۰۱)	-	۱۱۳,۹۸۱	۴,۷۰۲	(۳۸۸)	-	۶۵,۵۳۶	۴۸,۴۴۵	۵۲,۹۸۴	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
دارائیهای در جریان تکمیل	۹-۴	۱۷,۲۵۳	۷,۴۷۱	-	-	۲۴,۷۲۴						۱۷,۲۵۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۹-۶	۵۵۹	۱۳۷	-	-	۶۹۶						۵۵۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
		۱۳۲,۰۱۸	۷,۹۸۴	(۶۰۱)	-	۱۳۹,۴۰۱	۴,۷۰۲	(۳۸۸)	-	۶۵,۵۳۶	۷۳,۸۶۵	۷۰,۷۹۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				

۹-۲ - اضافات دارایی های ثابت عمدتاً در ارتباط با هزینه بازسازی جایگاه گازوئیل و ساختمان انبار شرکت قدس به مبلغ ۱۸۷ میلیون ریال و خرید دستگاه سمپاش و وجین کن به مبلغ ۱۲۴ میلیون ریال و خرید ترازوی دیجیتالی به مبلغ ۶۵ میلیون ریال بوده است .

۹-۳ - بخشی از زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک تجارت و صادرات است (یادداشت ۱۶)



شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۴- مانده سرفصل دارایی در جریان تکمیل شامل دارایی‌های مرتبط با پروژه‌های زیر می‌باشد:

نام شرکت - مجری طرح	موضوع پروژه	درصد تکمیل	مبلغ میلیون ریال
شرکت قند شیرین خراسان	تصفیه خانه فاضلاب صنعتی کارخانه	۹۰	۱۴/۷۹۲
شرکت قند شیرین خراسان	باز سازی دستگاه پرس گل ممبران	۸۰	۳۱۸
شرکت قدس خراسان	پروژه آبیاری تحت فشار و قطره ای	۹۰	۹/۶۱۳
			۲۴/۷۲۴

۹-۴-۱- افزایش در دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت طی دوره عمدتاً مربوط به تصفیه خانه فاضلاب صنعتی کارخانه به مبلغ ۲,۵۹۵, دستگاه پرس گل ممبران به مبلغ ۱۰ میلیون ریال و آبیاری تحت فشار و قطره ای به مبلغ ۲,۹۰۹ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۵- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی جمعاً به مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای مناسب نزد بیمه ایران برخوردار می‌باشد

۹-۶- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای:

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۹۰	۰	۲۹۰
۱۶	۱۹۰	۱۶	۱۹۰
۰	۱۸۳	۰	۱۸۳
۰	۱۷	۰	۱۷
۰	۱۶	۰	۱۶
۵۴۳	۰	۵۴۳	۰
۵۵۹	۶۹۶	۵۵۹	۶۹۶

۹-۷- کاهش دارایی‌های ثابت عمدتاً بابت فروش دو دستگاه مینی بوس به ارزش ۴۲۱ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰- دارائیه‌ای نامشهود:

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۱	۲۲۱	۲۶۸	۲۴۸
۴۰۷	۴۰۷	۴۰۷	۴۰۷
۶۲۸	۶۲۸	۶۷۵	۶۵۵

حق الامتیاز و استفاده از خدمات عمومی
سایر دارائی‌های نامشهود

۱۱- سرمایه‌گذارهای بلند مدت:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۵۵۶	۲۱,۵۵۷	۲۱,۵۶۵	۲۱,۵۶۹
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
۲۲,۱۵۶	۲۲,۱۵۷	۲۲,۱۶۵	۲۲,۱۶۹

سرمایه‌گذاری در شرکتها
سپرده‌های بانکی بلند مدت

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱ سرمایه گذاری در شرکتها:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱-۱-۱	سرمایه گذاری در شرکت فرعی (قدس خراسان)
۱۰	۱۰	۰	۰	۱۱-۱-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۴,۹۷۵	۱۴,۹۷۶	۱۴,۹۸۱	۱۴,۹۸۶	۱۱-۱-۳	سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس
۶,۵۷۱	۶,۵۷۱	۶,۵۸۴	۶,۵۸۳		
۲۱,۵۵۶	۲۱,۵۵۷	۲۱,۵۶۵	۲۱,۵۶۹		

۱۱-۱-۱ در سال ۱۳۶۲ شرکت مبادرت به تشکیل شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان (سهامی خاص) با سرمایه ده میلیون ریال که به یک هزار سهم ده هزار ریالی با نام تقسیم وکلا پرداخت گردیده نموده است شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان تحت شماره ۳۵۷۳ مورخ ۶۲/۹/۲ اداره ثبت شهرستان مشهد برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است

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

شرکت اصلی		گروه		درصد سهام	تعداد سهام	شرح
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱/۲۷	۶,۴۷۸,۲۵۹	شرکت قند ثابت خراسان (سهامی عام)
۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	۱۲/۶۷	۶۰,۷۹۹,۹۵۲	شرکت قند بیستون
۵,۶۳۸	۷,۱۳۸	۵,۶۳۸	۷,۱۴۳	۲۰/۸	۵,۴۰۷,۹۹۴	شرکت قند تربت جام
۷,۱۳۸	۵,۶۳۸	۷,۱۴۴	۵,۶۴۴			جمع
۱۴,۹۷۵	۱۴,۹۷۶	۱۴,۹۸۱	۱۴,۹۸۶			

۱۱-۱-۳ سرمایه گذاری در سایر شرکتهای خارج از بورس بشرح زیر میباشد:

شرکت اصلی						شرح
۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	شرکت اصلی
۳,۶۵۵	۲۱.۵	۳,۶۵۵,۰۰۰	۳,۶۵۵	۲۱.۵	۳,۶۵۵,۰۰۰	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند
۲,۳۲۲	۲۳.۲۲	۲,۳۲۲,۳۹۶	۲,۳۲۲	۲۳.۲۲	۲,۳۲۲,۳۹۶	شرکت سهامی خاص سنگاه
۵۰۲	۲	۲۶۰,۰۲۷	۵۰۲	۲	۲۶۰,۰۲۷	شرکت قند قهستان(سهامی عام)
۶۳	۱۱.۲۵	۶۳,۰۰۰	۶۳	۱۱.۲۵	۶۳,۰۰۰	شرکت سهامی خاص ایران شکر
۱۰	۲.۷۸	۱,۰۰۰	۱۰	۲.۷۸	۱,۰۰۰	شرکت دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند
۱۰		۲	۱۰	۰	۲	صندوق تحقیق وتوسعه صنایع ومعدان
۵		۵۰۰	۵	۰	۵۰۰	شرکت سهامی خاص کشت وصنعت کارون
۳		۱۰	۳	۰	۱۰	شرکت تعاونی سردخانه های بخش خصوصی
۰		۱	۰	۰	۱	شرکت تحقیقات زراعی (غرب کشور)
۶,۵۷۱			۶,۵۷۱			جمع
						شرکت فرعی
۱۰			۱۰			شرکت تعاونی کشاورزان
۲			۲			شرکت گلباران شهریهشت
۶,۵۸۳			۶,۵۸۳			جمع

۱۱-۱-۴ درآمد ناشی از سرمایه گذاری ها جمعا به مبلغ ۳۹۰۸ میلیون ریال می باشد که عمدتا مربوط به شرکتهای سنگاه ، بیستون و ثابت خراسان است که در قسمت خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) ارائه گردیده است .

۱۱-۲ سپرده های بانکی بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده ۵۶۳۳۰ بانک تجارت شعبه طرق
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	سپرده ۵۶۳۲۲ بانک تجارت شعبه طرق
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	



شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
اسناد پرداختنی تجاری	۱۴,۲۶۱	۱,۷۷۴	۱۱,۸۹۲	۱۹۱
حسابهای پرداختنی تجاری	۳۵,۹۵۹	۱۹,۷۹۹	۳۴,۲۶۵	۱۸,۴۸۱
شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۳,۶۸۵	۳,۱۴۰	۳,۶۸۵	۳,۱۴۰
	۵۳,۹۰۵	۲۴,۷۱۳	۴۹,۸۴۲	۲۱,۸۱۲

۱۲-۱ اسناد پرداختنی تجاری:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سازمان تامین اجتماعی	۸,۸۴۵	۰	۷,۹۲۳	۰
شرکت k ws بردران عشقی	۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰	۰
بافته های نسوز پارس	۳۰۵	۰	۳۰۵	۰
علیرضا رضایی	۲۵۷	۰	۲۵۷	۰
جواد دربانیان	۱۹۹	۰	۱۹۹	۰
حسن غلامی	۱۹۶	۰	۱۹۶	۰
علیرضا دباغیان	۱۶۱	۰	۱۶۱	۰
بیمه پارسیان	۷۳۹	۰	۱۰۴	۰
علیرضا عرب	۱۰۳	۰	۱۰۳	۰
بافندگی آقا جانی	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰
محمد حوری	۸۱	۰	۸۱	۰
علی بقال خجسته	۸۰	۰	۸۰	۰
حسن رنجیر	۶۹	۰	۶۹	۰
قربانعلی حسینی پور	۶۹	۰	۶۹	۰
بوسف بهشتی برده	۶۵	۰	۶۵	۰
غلامحسن مکلف	۶۲	۰	۶۲	۰
محمد کاه کشان	۵۸	۰	۵۸	۰
جواد مراد پور	۵۶	۰	۵۶	۰
سایر	۱,۰۱۶	۱,۷۷۴	۲۰۴	۱۹۱
	۱۴,۲۶۱	۱,۷۷۴	۱۱,۸۹۲	۱۹۱

۱۲-۱-۱- دلیل افزایش اسناد پرداختنی در پایان دوره ناشی از نقدینگی که به دلیل عدم سرمایه در گردش طی دوره رخ داده است بوده و شرکت با توجه به رسیدن فصل فروش محصولات اقدام به صدور اسناد پرداختنی در پایان دوره نموده است شایان ذکر است کلیه اسناد پرداختنی در موعد مقرر پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۲-۱-۲- اسناد پرداختنی با سازمان تامین اجتماعی ناشی از حق بیمه پرسنل برای شهریور ماه ۱۳۹۴ و نیز حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته بوده است که در موعد مقرر تسویه گردیده است.

۱۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
بستانکاران چغندر کاران	۸,۴۳۶	۳,۷۱۳	۸,۶۲۶	۳,۷۱۳
سایر اشخاص	۲۷,۵۲۳	۱۶,۰۸۶	۲۵,۶۳۹	۱۴,۷۶۸
	۳۵,۹۵۹	۱۹,۷۹۹	۳۴,۲۶۵	۱۸,۴۸۱

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱ ریز اقلام بستانکاران چغندرکاران به شرح زیر می باشد :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
وجه التزام کسرتحویل چغندر	۱۲-۲-۱-۱	۳,۴۶۸	۱۴۵۲	۳,۴۶۸
چغندرکاران سال ۱۳۹۳	۱۲-۲-۱-۲	۲,۰۰۹	۰	۲,۱۹۹
محمد حسن محمدزاده (چغندر غرب)		۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
چغندرکاران سال ۹۱		۳۶۱	۱۶	۳۶۱
مانده طلب چغندرکاران		۳۵۶	۳۵۶	۳۵۶
مانده طلب تفاله خشک چغندرکاران		۵۷۹	۴۰۶	۵۷۹
چغندرکاران سال ۹۰		۲۲۸	۲۲۸	۲۲۸
کودمازاد و آزاد چغندرکاران		۱۷۷	۲۴۵	۱۷۷
چغندرکاران سال ۸۸		۱۴۲	۱۴۲	۱۴۲
چغندرکاران سال ۸۶		۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱
چغندرکاران سال ۸۹		۱۱۲	۱۱۲	۱۱۲
چغندرکاران سال ۸۷		۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸
قند سهمیه چغندرکاران		۶	۲۷	۶
سایر		۱۵۹	۱,۳۴۲	۱,۳۴۲
		۸,۴۳۶	۳,۷۱۳	۸,۶۲۶

۱-۲-۱-۱- مبلغ مذکور بابت جریمه کسر تحویلی چغندرکاران پیمانی می باشد که عمدتا مربوط به دوره مالی ۹۳ و ۹۴ به ترتیب به مبلغ ۱,۴۵۲ و ۲,۰۱۷ میلیون ریال می باشد .

۱-۲-۲- مانده بدهی به چغندرکاران ناشی از تحصیل چغندر قند در طی دوره بوده است که قسمت عمده ای از مانده آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲-۲ - بستنکاران تجاری سایر اشخاص:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شرکت ملی گاز ایران	۱۲-۲-۲-۱	۱,۰۷۱۳	۴۹۱۶
شرکت کارتن پاپیارس	۱۲-۲-۲-۲	۱,۶۲۶	۰
دفتر کشاورزی دامپروری سنبله شرق		۱,۹۸۱	۰
شرکت بازارگان کالا		۸۸۲	۰
شرکت کیسه نمین		۶۸۰	۱,۳۸۰
شرکت باران نوید سبز		۶۶۴	۰
سازمان آب مشهد		۶۳۹	۰
فروشگاه خدمات کشاورزی روستا (حسین عابدی)		۵۹۹	۰
شرکت بیتا مهر کسری (کارتن خراسان)		۵۷۳	۰
صنایع شیمیائی شیمی کرد		۵۶۲	۳۴۸
مهدی اکبر پور		۵۰۱	۰
خریداران متفرقه قند (مانده طلب)		۴۴۵	۵۳۷
شرکت سهامی عام کشت و صنعت جویان		۳۸۹	۳۸۹
صنایع بسته بندی الماس کارتین سناباد		۳۷۹	۰
شرکت تجهیزات و فناوری کاویان (حمید نعمت زاده)		۳۶۸	۰
شرکت صد گل گسترآسیا		۳۴۳	۳۹۸
محمدتقی میرعربی		۲۶۵	۰
شرکت هزاره سوم		۲۶۴	۳۶۴
شرکت برق خراسان		۲۵۴	۳۶۴
نهاده های کشاورزی جاهد گستر		۲۱۰	۳۰۲
محمدتقی میرعربی		۱۸۱	۰
یدک تراکتور(فرهمند)		۱۷۴	۰
شرکت تعاونی تولید روستایی اترک ۷ - فاروج		۱۷۱	۰
شرکت تیلا		۱۴۰	۰
ایوب شبانکاره نژاد (شکرسفید)		۱۲۵	۰
علی قلی پور		۱۱۹	۰
پیام صنعت (تولید کننده قطعات لاستیکی و پلاستیکی		۱۱۸	۰
نمک صنعتی کیهان		۱۰۸	۰
سایر		۴,۰۵۰	۱۲,۰۰۴
		۲۷,۵۲۳	۱۶,۰۸۶
		۲۵,۶۳۹	۲,۹۷۲
		۱۴,۷۶۸	۱۱,۶۲۱

۱۲-۲-۲-۱ - مبلغ فوق بابت مصرف گاز در دوره بهره برداری از اشتراک صنعتی می باشد که به دلیل مشکل کمبود نقدینگی بصورت ۶ ماهه از تاریخ قبض تقسیط شده است .

۱۲-۲-۲-۲ - مانده حساب فوق بابت خرید کارتین جهت بسته بندی قند از شرکت پاپیارس می باشد.

۱۲-۳ شرکت‌های گروه و شرکت‌های وابسته:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند	۱۲-۳-۱	۱,۴۷۱	۱,۶۸۱
شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند شیرین	۰	۱,۳۴۳	۲۷۰
شرکت سنگاه		۶۵۴	۵
صندوق تعاونی اعتبار کارخانه قند شیرین		۱۸۳	۰
مرکز بررسی و آموزش صنایع قند		۲۶	۷۹
کارخانه قند تربت جام		۸	۸
شرکت ثابت خراسان (سهامی عام)		۰	۱,۰۴۵
کارخانه قند قهستان		۰	۵۲
		۳,۶۸۵	۳,۱۴۰
		۳,۶۸۵	۳,۱۴۰

۱۲-۳-۱ - حساب فوق بابت انجام آزمایشات خاک و گیاه شناسی توسط شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند می باشد.



شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۳-۱	سایر حسابهای پرداختنی	۱۴,۷۳۴	۱۳,۵۹۰
۱۳-۲	اسناد پرداختنی غیر تجاری	۲,۱۰۶	۷۲۶
	سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده-تکلیفی- مالیات حقوق)	۱,۸۰۷	۷,۰۱۶
		۱۸,۶۴۷	۲۱,۳۳۲

۱۳-۱ ریز اقلام سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد :

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۳-۱-۱	حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان	۵,۵۲۳	۳,۳۸۵
	پس انداز کارکنان	۲,۱۴۰	۷۸۱
۱۳-۱-۲	شرکت ساختمانی معلم (سهامی خاص)	۱,۹۱۹	۱,۹۱۹
	حق بیمه کارفرما و کارمند	۱,۳۶۵	۰
	حق حضور مدیران در جلسات	۴۷۹	۴۲۳
	بیمه پارسیان	۶۶۹	۳۶۱
	مانده طلب سود سهامداران شرکت شیرین	۶۲۸	۶۲۸
	ذخیره آلا یندگی	۵۰۰	۰
	شرکت آگاهان تراز توس	۳۶۳	۲۶۳
	شرکت ساختمانی معلم (شارژ ساختمان)	۳۰۴	۴۹
	شرکت زیتون رایانه	۲۸۰	۰
	شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری (IGI)	۱۶۹	۱۴۴
	ذخیره اندوخته امور خیریه و استثنائی	۱۵۳	۱۶۵
	سازمان حفاظت محیط زیست	۱۰۹	۱۰۹
	سایر	۱۳۳	۷,۵۴۷
		۱۴,۷۳۴	۱۳,۵۹۰

۱۳-۱-۱- مانده حساب فوق از بابت حقوق و مزایای پرداختنی شهریور ماه پرسنل دائم وموقت دفتر مرکزی و کارخانه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کاملاً تسویه شده است .

۱۳-۱-۲- مانده حساب فوق از بابت خرید ۲ واحد اпарتمان در برج نگین قلهک از شرکت مزبور بصورت اجاره به شرط تملیک می باشد که تسویه آن منوط به تنظیم سند قطعی بوده است و تاکنون اقدامی در خصوص تنظیم سند و تسویه بدهی صورت نپذیرفته است.

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۳-۲-۱	سازمان تامین اجتماعی	۲۵۵	۷۲۶
	سنبله شرق	۲۰	۰
	سازمان امور مالیاتی	۱۰	۰
	سایر	۱,۸۲۱	۰
		۲,۱۰۶	۷۲۶

۱۳-۲-۱ - اسناد صادره جهت سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه کارفرما بابت بیمه شهریورماه پرسنل بوده است که در تاریخ مهر ماه تسویه گردیده است .

۱۳-۲-۲- کلیه اسناد پرداختنی در مورد مقرر تسویه گردیده است.



شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	میلیون ریال - ۱۳۹۳		میلیون ریال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					سال مالی
	مالیات		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشریحی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات
	مانده ذخیره	مانده ذخیره						
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ تشخیص و احاله به هیات حل اختلاف مالیاتی	۶	۶				۹۴۶	-	-
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ تشخیص و احاله به هیات حل اختلاف مالیاتی	۳,۰۳۲	۳,۰۳۲				۱۱,۲۸۹	۳,۰۳۲	۲۳,۹۱۱
در جریان رسیدگی		-					-	-
								۶,۲۲۷
								(۷۴,۵۵۲)
	۳,۰۳۸	۳,۰۳۸						

۱۴-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲- زیان تأیید شده از سوی سازمان امور مالیاتی برای سنوات ۱۳۸۸، ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ ترتیب به مبلغ ۷۰۹۱، ۱۱، ۶۶۹ و ۵،۲۶۱ میلیون ریال و مورد پذیرش قرار گرفته است.

۱۴-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع اعتراض شرکت نزد هیات سازمان امور مالیاتی در دست بررسی است.

۱۴-۴- پرونده مالیاتی شرکت جهت سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳ نزد سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد، ضمناً با توجه به میزان سهام شناور شرکت بخشدگی ماده ۱۴۳ به میزان ۲۰٪ در نرخ مالیات اعمال می گردد.



شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		۱۵- سود سهام پرداختنی
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۳,۴۸۹	۷,۳۲۲	سود سهام مصوب
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	پرداختی طی دوره
(۲,۱۶۶)	(۸۳۰)	مانده پایان دوره
۷,۳۲۳	۱۲,۴۹۲	

۱۵-۱ بر اساس تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی سالانه مورخ ۲۹ دی ماه ۱۳۹۳ سود سهام سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ به ازاء هر سهم ۱۲۰ ریال جمعا به مبلغ عملیارد ریال می شود، تصویب گردیده است و ضمن اینکه مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال به عنوان پاداش هیات مدیره (یادداشت ۲۲) به تصویب مجمع مذکور رسیده است.

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		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک تجارت شعبه طرق
۱۱۵,۲۲۸	۱۲۰,۶۹۰	۱۱۵,۲۲۸	۱۲۰,۶۹۰	بانک کشاورزی
۱۳,۹۸۲	۱۹,۲۹۴	۱۳,۹۸۲	۱۹,۸۸۸	بانک صادرات طرق
۵۴,۹۸۶	۵۰,۰۰۰	۵۴,۹۸۶	۵۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی قدس
۰	۱۸,۶۷۶	۵۰۰	۱۸,۶۷۶	
۱۸۴,۱۹۶	۲۰۸,۶۶۰	۱۸۴,۶۹۶	۲۰۹,۲۵۴	
(۱۵,۶۴۴)	(۲۵,۲۱۸)	(۱۵,۶۴۴)	(۲۵,۳۱۲)	کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی
۱۶۸,۵۵۲	۱۸۳,۴۴۲	۱۶۹,۰۵۲	۱۸۳,۹۴۲	
(۷,۰۷۰)		(۷,۰۷۰)		حصه بلند مدت
۱۶۱,۴۸۲	۱۸۳,۴۴۲	۱۶۱,۹۸۲	۱۸۳,۹۴۲	حصه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ تا ۲۳ درصد
۵۹,۹۱۶	۱۲۹,۱۶۲	۵۹,۹۱۶		۲۴ تا ۲۸ درصد
۱۲۴,۲۸۰	۷۹,۴۹۸	۱۲۴,۷۸۰	۲۰۹,۲۵۴	
۱۸۴,۱۹۶	۲۰۸,۶۶۰	۱۸۴,۶۹۶	۲۰۹,۲۵۴	

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ج) به تفکیک نوع وثیقه :

نوع وثیقه	نام بانک
وثیقه ملکی	بانک تجارت
وثیقه ملکی	بانک صادرات
سفته مدیران	بانک کشاورزی

د) به تفکیک زمانبندی پرداخت :

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۳
۱۶۹,۰۵۲		سال ۱۳۹۴
۱۵,۶۴۴	۱۸۱,۶۴۲	سال ۱۳۹۵
	۲۷,۰۱۸	
۱۸۴,۶۹۶	۲۰۸,۶۶۰	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۲,۲۴۶	۲۵,۷۵۱	۲۵,۵۲۸	۲۸,۶۳۷	پرداخت شده طی سال
(۴,۱۹۳)	(۱,۰۷۷)	(۵,۵۸۵)	(۲,۶۲۷)	ذخیره تامین شده
۷,۶۹۸	۳,۲۳۹	۸,۶۹۴	۴,۲۷۹	مانده در پایان سال
۲۵,۷۵۱	۲۷,۹۱۳	۲۸,۶۳۷	۳۰,۲۸۹	

۱-۱۷ کاهش ذخیره تامین شده طی دوره نسبت به سال مالی قبل بابت بازنشستگی پرسنل رسمی شرکت می باشد.

۱۸- سرمایه :

سرمایه گروه و شرکت قند شیرین خراسان بشرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه ثبت و پرداخت شده
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	

۱-۱۸ سرمایه شرکت اصلی مشتمل بر سرمایه شرکت قند شیرین خراسان بمبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت

شده و سرمایه شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان بالغ بر مبلغ ۱۰ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی می باشد.



شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی		نام
درصد سهام	تعداد سهام	
۱۶/۴	۸,۲۲۱,۱۳۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۱/۲	۵,۵۸۵,۲۲۴	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
۱/۱	۵۷۰,۱۰۰	آقای جواد توکل هرندي
۲/۷	۱,۳۴۶,۸۳۱	شرکت قند بیستون (سهامی عام)
۳/۰	۱,۴۸۱,۷۵۸	آقای مصطفی توکل هرندي
۲/۱	۱,۰۶۰,۰۰۰	شرکت نکا پلاستیک
۱/۵	۷۴۷,۲۴۷	آقای امیر عسکری مارانی
۱/۲	۵۹۰,۵۳۸	موسسه درمانی بهداشتی موسوی
۱/۶	۸۰۴,۹۳۸	آقای علیرضا اشرف
۵۹/۲	۲۹,۵۹۲,۲۳۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۳ سهام شرکت قندشیرین خراسان در مالکیت شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان :

سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد مالکیت
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲	۸۲	۴۱,۸۹۲	۰/۰۸۴

شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان

۱۹- اندوخته قانونی:

اندوخته قانونی مندرج در ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است.

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۱	۱۹-۱ اندوخته قانونی
.	.	۲۰۰	۲۰۰	اندوخته احتیاطی

۱۹-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل میشود بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت ، انتقالبه اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی ، قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۰- فروش کالا و درآمد ارائه خدمات:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۰,۸۵۴	۳۵۱,۷۳۹	۳۰۹,۴۸۸	۳۷۶,۹۷۲

فروش کالا و درآمد ارائه خدمات

فروش محصول و ارائه خدمات شرکت اصلی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۱۵۰,۹۲۳	۸,۶۵۳	۲۴۹,۸۶۹	۱۱,۶۱۱	۲۰-۱	فروش شکر
۶۳,۲۷۸	۳,۰۵۳	۷۱,۱۱۱	۳,۳۲۳	۲۰-۲	فروش قند
۲۳,۶۰۰	۵,۲۶۹	۲۳,۷۵۹	۵,۶۶۱	۲۰-۳	فروش تفاله خشک
.	.	۷,۰۰۰	۳,۵۰۰	۲۰-۴	یارانه شکر
۴۳,۰۵۳	۳۶,۹۲۳	.	.		درآمد حاصل از خدمات تصفیه شکر
۲۸۰,۸۵۴		۳۵۱,۷۳۹			

۲۰-۱ فروش شکر به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مقدار	
مبلغ	تن	
میلیون ریال		
۳۸,۷۴۸	۱,۹۶۵	علی عطاریان کبیری
۲۰,۵۱۲	۱,۰۳۱	هومن عطاریان کبیری
۱۹,۷۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سهامی خاص نان قدس رضوی
۱۸,۳۹۰	۹۳۰	غلامرضا نخعی
۱۴,۰۰۱	۷۱۰	شرکت نیسان شرق
۱۱,۳۴۰	۵۸۰	روح ال.... روشنی
۱۲۷,۱۷۸	۵,۳۹۵	سایر
۲۴۹,۸۶۹		

۲۱-۱-۱- میانگین نرخ فروش شکر در طی سال مورد گزارش از قرار هر کیلوگرم ۱۹,۶۶۵ ریال بوده است که با در نظر گرفتن مصوبه سازمان

حمایت و بازار مورد تصویب کمیسیون معاملات و هیات مدیره بوده است.

۲۱-۱-۲- افزایش مبلغ فروش شکر در طی دوره ناشی از افزایش ۱۵ درصدی در نرخ فروش و افزایش ۳۵ درصدی در حجم فروش بوده است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲-۲۰- فروش قند به تفکیک مشتریان عمده به شرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	
۲۸,۰۲۰	۱,۲۰۳	فروشگاه تعاونی مصرف شیرین
۸,۱۸۴	۳۸۰	کارخانه قند چناران
۵,۴۹۰	۲۲۰	شرکت نوید کاران
۵,۲۵۰	۲۵۰	کارخانه قند تربت حیدریه
۲۴,۱۶۷	۱,۶۰۵	سایر
۷۱,۱۱۱		

۲-۲۰-۱ بر اساس مصوبه هیات وزیران که طی نامه شماره مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۰ به کارخانجات تولید قند و شکر ابلاغ شده است، سهمیه قند چغندرکاران به ازای هر تن چغندر تحویلی ایشان به کارخانه ۲ کیلوگرم به نرخ هر کیلوگرم ۵۰۰ ریال می باشد و نرخ گذاری مابقی قند توسط مدیریت شرکت و کمیسیون شرکت و با در نظر گرفتن شرایط بازار تعیین می شود. طی سال جاری میانگین نرخ فروش هر کیلو قند قند کارتن ۵ کیلویی محصول ۹۳ به مبلغ ۲۴,۸۰۸ ریال و قند شکسته نایلون ۵ کیلویی محصول ۹۳ مبلغ ۲۳,۹۵۳ ریال بوده است.

۳-۲۰- فروش تفاله خشک به تفکیک مشتریان به شرح ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	
۲,۸۳۰	۲۵۱	احمد پیلتن
۱,۸۸۳	۲۲۶	عباسعلی عباسی
۱,۵۲۲	۱۷۸	خوراک دام بامزه جام
۱,۴۰۳	۱۲۰	حسن علیزاده
۱,۱۶۵	۱۰۰	نورال... انصاری
۱,۱۴۰	۱۰۰	محمد پیلتن
۱,۱۲۹	۱۳۱	سید حسین عادل
۱۲,۶۸۷	۴,۵۵۵	سایر
۲۳,۷۵۹		

۲-۲۰-۱ بر اساس مصوبه هیات وزیران که طی نامه شماره مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۰ به کارخانجات تولید قند و شکر ابلاغ شده است، سهمیه تفاله خشک چغندرکاران به ازای هر تن چغندر تحویلی ایشان به کارخانه ۲۰ کیلوگرم به نرخ هر کیلوگرم ۲۰ ریال می باشد و نرخ گذاری مابقی تفاله توسط مدیریت شرکت و کمیسیون معاملات و با در نظر گرفتن شرایط بازار تعیین می شود. طی سال جاری میانگین نرخ فروش هر کیلو تفاله خشک پرک ۶۵۰۷ و تفاله خشک قالبی ۳,۸۵۲ ریال بوده است.

۴-۲۰- نرخ مصوب فروش شکر برای مصرف کننده نهایی از ابتدای بهره برداری سال ۹۳ تا پایان سال مالی به مبلغ ۲۱,۰۰۰ ریال برای هر کیلو گرم توسط انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر ایران و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان تعیین گردیده که نرخ مزبور توسط کمیسیون معاملات شرکت نیز مورد تصویب قرار گرفته است. لازم بذکر است مبلغ ۲۰,۰۰۰ ریال به ازای هر کیلو گرم قند و شکر تولیدی از طریق سازمان حمایت از مصرف کنندگان به کارخانجات تولید قند و شکر پرداخت می گردد که درآمد آن در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲۱- قیمت تمام شده کالای فروش رفته :

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته در شرکت گروه اصلی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۳,۸۰۶	۲۸۱,۵۹۱	۱۳۳,۸۰۶	۲۷۸,۰۳۲	۲۱-۱	مواد اولیه مصرفی
۵۸,۱۹۶	۶۱,۳۶۸	۵۸,۱۹۶	۶۱,۳۶۸	۲۱-۲	دستمزد مستقیم تولید
۷۸,۶۰۳	۵۳,۹۰۵	۷۸,۶۰۳	۵۳,۹۰۵	۲۱-۳	سربار تولید
۲۷۰,۶۰۵	۳۹۶,۸۶۴	۲۷۰,۶۰۵	۳۹۳,۳۰۵		جمع هزینه های تولید
(۲۴,۹۹۴)	(۳۶,۵۰۰)	(۲۴,۹۹۴)	(۳۶,۵۰۰)		تفاله تر استحصالی از تولید
(۳۵,۹۴۲)	(۲۱,۷۷۴)	(۳۵,۹۴۲)	(۲۱,۷۷۴)		ملاس و ویناس استحصالی از تولید
۲۴,۸۸۷	۳۶,۵۰۰	۲۴,۸۸۷	۳۶,۵۰۰		تفاله تر مصرفی در تولید
۲۲,۷۸۳	۲۵,۴۴۷	۲۲,۷۸۳	۲۵,۴۴۷		ملاس و ویناس مصرفی در تولید
۳,۵۵۰	۵,۵۷۲	۳,۵۵۰	۵,۵۷۲		خاک قند مصرفی
(۱,۳۴۵)	(۴,۳۵۱)	(۱,۳۴۵)	(۴,۳۵۱)		خاک قند تحویلی تولید
.	.	۲,۷۹۶	۳,۷۵۳		بهاء تمام شده محصولات باغی
.	.	۱۳,۸۳۶	۱۶,۱۱۰		بهاء تمام شده محصولات زراعی
۱,۸۳۲	۴,۰۷۰	۱,۸۳۲	۴,۰۷۰		موجودی شکر آفینه اول دوره
(۴,۰۷۰)	(۴,۴۸۸)	(۴,۰۷۰)	(۴,۴۸۸)		موجودی شکر آفینه آخر دوره
۲۵۷,۳۰۶	۴۰۱,۳۴۱	۲۷۳,۹۳۸	۴۱۷,۶۴۴		بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره
۱,۷۵۹	۱۳,۳۹۸	۱,۷۵۹	۱۳,۳۹۸		موجودی محصول اول دوره
(۱۳,۳۹۸)	(۲۱,۶۸۹)	(۱۳,۳۹۸)	(۲۱,۶۸۹)		موجودی محصول آخر دوره
۲۴۵,۶۶۷	۳۹۳,۰۵۰	۲۶۲,۲۹۹	۴۰۹,۳۵۳		قیمت تمام شده کالای فروش رفته

۲۱-۱- مواد اولیه مصرفی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرح	
میلیون ریال	مقدار -تن	میلیون ریال	مقدار -تن		
۱۳۳,۸۰۶	۶۶,۳۱۳	۲۸۱,۵۹۱	۹۰,۰۱۹		چغندر قند خریداری شده
۱۳۳,۸۰۶		۲۸۱,۵۹۱			
مبلغ		درصد چغندر		نام و نام خانوادگی	شماره پیمان
میلیون ریال		تحویلی به کل			
۱۸/۳۳۶		۸		غلامرضا نخعی	۹۵,۰۰۰
۱۰,۸۸۸		۵		افشین وفایی	۹۵,۵۰۰
۷,۰۸۹		۳		سعیدی و محمودی	۹۶,۰۰۰
۴,۰۵۲		۲		شرکت تعاونی روستایی سنبله	۴۶,۰۲۲

۱-۱-۲۱-افزایش هزینه مواد مصرفی طی دوره نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت چغندر از قیمت پایه هر کیلو گرم ۱۶۵۰ ریال به ۲۱۰۰ ریال به همراه ۳۰۰ ریال کرایه حمل طبق مصوبه وزارت جهاد کشاورزی و نیز افزایش حجم جذب چغندر به میزان تقریبی ۳۶ درصد بوده است. که این امر منجر به زیان عملیاتی طی دوره گردیده است.

۲-۱-۲۱-اطلاعات کلی در خصوص خرید، مصرف چغندر و افت سیلو و سایر موارد براساس گزارش بهره برداری به شرح زیر است

شرکت اصلی		روزهای کارکرد	چغندر خریداری شده - تن	چغندر مصرف شده - تن	درصد افت سیلو	درصد قند چغندر	ضریب استحصال تجاری
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
۵۷	۵۰						
۶۶/۳۱۴	۹۰/۰۱۱						
۶۶/۰۱۲	۸۹/۶۱۳						
۰/۴۵	۰/۴۴						
۱۸/۴۴	۱۷/۸۸						
۹۰/۲۸۳	۸۷/۹۶						



شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۲-۲۱ دستمزد مستقیم تولید

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حقوق پایه
۲۰,۰۷۳	۲۱,۱۲۹	۲۰,۰۷۳	۲۱,۱۲۹	۲۱-۲-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۱,۵۸۸	۸,۸۵۲	۱۱,۵۸۸	۸,۸۵۲		اضافه کاری
۱۰,۴۰۸	۱۰,۱۷۸	۱۰,۴۰۸	۱۰,۱۷۸	۲۱-۲-۲	عیدی و پاداش وسنوات خدمت
۶,۴۰۴	۱۱,۲۱۴	۶,۴۰۴	۱۱,۲۱۴		کمک عائله مندی
۲,۰۱۲	۲,۱۸۵	۲,۰۱۲	۲,۱۸۵		هزینه نوبت کاری
۱,۶۰۲	۱,۴۱۹	۱,۶۰۲	۱,۴۱۹		هزینه باز خرید مرخصی
۱,۴۵۵	۱,۲۲۶	۱,۴۵۵	۱,۲۲۶		کمک هزینه مسکن و خواربار
۳۷۲	۴۷۶	۳۷۲	۴۷۶		سایر مزایا
۴,۲۸۲	۴,۶۸۹	۴,۲۸۲	۴,۶۸۹		جمع
۵۸,۱۹۶	۶۱,۳۶۸	۵۸,۱۹۶	۶۱,۳۶۸		

۲-۲۱-۱ کاهش هزینه بیمه سهم کارفرما نسبت به سال گذشته به دلیل عدم ثبت هزینه ۴ درصد بیمه سخت و زیان آور می باشد. لازم به ذکر است هزینه بیمه سخت و زیان آور به دلیل عدم قطعیت در سرفصل پیش پرداخت ها ثبت شده است.

۲-۲۱-۲ افزایش هزینه عیدی و پاداش و سنوات خدمت پرسنل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنل طبق مصوبه شورای عالی کار و پرداخت سنوات خدمت ۵۸ نفر پرسنل بازنشسته می باشد.

۳-۲۱-۲ هزینه های سربرار تولید به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گاز مصرفی
۱۶,۷۹۵	۱۴,۶۴۰	۱۶,۷۹۵	۱۴,۶۴۰	۲۱-۳-۱	بسته بندی
۱۲,۴۵۷	۶,۴۷۹	۱۲,۴۵۷	۶,۴۷۹	۲۱-۳-۲	قطعات ولوازم یدکی
۷,۳۱۹	۲,۶۳۵	۷,۳۱۹	۲,۶۳۵	۲۱-۳-۳	کرایه حمل و بارگیری
۴,۶۴۲	۳,۶۲۰	۴,۶۴۲	۳,۶۲۰	۲۱-۳-۴	سنگ آهک مصرفی
۴,۲۷۴	۱,۷۶۶	۴,۲۷۴	۱,۷۶۶		برق و آب مصرفی
۲,۸۰۹	۲,۵۱۷	۲,۸۰۹	۲,۵۱۷		هزینه استهلاک
۲,۲۹۵	۲,۲۶۰	۲,۲۹۵	۲,۲۶۰		هزینه های مواد شیمیایی
۱,۸۶۳	۱,۲۹۹	۱,۸۶۳	۱,۲۹۹		تعمیرات اموال و ماشین آلات
۱,۵۰۲	۷۸۵	۱,۵۰۲	۷۸۵		مواد نفتی و سوخت مصرفی
۸۷۹	۵۷۱	۸۷۹	۵۷۱		بیمه اموال
۴۵۱	۳۴۶	۴۵۱	۳۴۶		ملزومات مصرفی واداری
۸۶	۲۴۶	۸۶	۲۴۶		سایر هزینه ها
۲۳,۲۳۱	۱۶,۷۴۱	۲۳,۲۳۱	۱۶,۷۴۱		جمع
۷۸,۶۰۳	۵۳,۹۰۵	۷۸,۶۰۳	۵۳,۹۰۵		

۳-۲۱-۱ کاهش هزینه گاز مصرفی طی دوره جاری نسبت به دوره مالی قبل ناشی از عدم تسویه شکر خام در این دوره بوده است.

۳-۲۱-۲ کاهش هزینه بسته بندی ناشی از کاهش تولید قند کله و شکسته در طی دوره به تبع آن و کاهش مواد مصرفی بسته بندی می باشد

۳-۲۱-۳ با توجه به انجام تعمیرات اساسی در دوره گذشته کاهش هزینه قطعات مصرفی به دلیل به روز آورزی ماشین آلات در دوره قبل می باشد.

۳-۲۱-۴ کاهش هزینه سنگ آهک مصرفی ناشی از عدم تصفیه شکر خام در دوره بهره برداری بوده است.



شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های عمومی و اداری و فروش

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
دستمزد و مزایا	۱۲,۳۵۱	۱۲,۲۶۱	۸,۱۵۶	۸,۵۶۴
عمومی و اداری	۲,۵۳۰	۲,۶۱۸	۲,۳۶۸	۲,۴۸۶
توزیع و فروش	۲۲	۷۲	۲۲	۷۲
	۱۴,۹۰۳	۱۴,۹۵۱	۱۰,۵۴۶	۱۱,۱۲۲

هزینه های عمومی و اداری و فروش ناشی از هزینه های پرسنلی و سایر هزینه های مربوط به دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران می باشد.

۲۲-۱ صورت ریز هزینه های حقوق و مزایا عمومی اداری :

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
حقوق پایه	۵,۶۶۲	۵,۳۶۶	۲,۵۹۰	۲,۹۹۷
پاداش کارکنان	۱,۰۸۳	۲,۰۵۲	۸۸۶	۱,۸۹۳
حق بیمه سهم کارفرما	۶۶۰	۷۴۳	۶۶۰	۶۳۶
حق ماموریت	۳۹۶	۴۴۶	۳۹۶	۴۴۶
ایاب ذهاب و سنوات	۸۶۷	۸۰۶	۵۶۹	۴۲۱
حق مسکن	۳۱۴	۴۱۹	۳۱۴	۴۱۹
حق حضور اعضای هیات مدیره	۴۴۴	۳۱۴	۴۴۴	۳۱۴
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۳۷۷	۳۱۳	۳۷۷	۳۱۳
حق جذب	۵۲۴	۶۱۴	۵۲۴	۶۱۴
اضافه کاری	۲۰۷	۱۶۰	۲۰۷	۱۶۰
سایر	۱,۸۱۷	۱,۰۲۸	۱,۱۸۹	۳۶۱
	۱۲,۳۵۱	۱۲,۲۶۱	۸,۱۵۶	۸,۵۶۴

۲۲-۲ صورت ریز هزینه های عمومی اداری :

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
استهلاک	۱,۲۸۴	۱,۴۷۲	۱,۲۲۶	۱,۳۴۰
حق شارژ ساختمان	۳۰۵	۱۳۲	۳۰۵	۱۳۲
هزینه حسابرسی	۲۸۹	۳۱۰	۲۸۹	۳۱۰
وسائط نقلیه	۹۰	۹۴	۹۰	۹۴
هزینه پست و تلفن و اینترنت	۳۷	۰	۳۷	۰
هزینه سفر و هتل و بیمه	۱۱۷	۱۶۷	۱۳	۱۶۷
حق عضویت	۸	۹۲	۸	۹۲
سایر	۳۰۰	۳۵۱	۳۰۰	۳۵۱
	۲,۵۳۰	۲,۶۱۸	۲,۳۶۸	۲,۴۸۶

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۹	۲۳۲	۱,۳۴۹	۲۳۲	درآمد فروش آهک
۲,۸۰۸	۴,۱۸۹	۲,۳۷۱	۴,۰۴۶	درآمد سرد خانه میوه
(۱,۸۱۰)	(۲,۱۱۰)	(۱,۸۱۰)	(۲,۱۱۰)	هزینه های سردخانه
۲,۰۱۲	۲,۸۰۲	۲,۰۱۲	۱,۸۰۲	درآمد خدمات مکانیزه (کشاورزی)
(۶,۵۳۸)	(۳,۵۶۸)	(۷,۱۳۸)	(۲,۵۶۸)	هزینه های کشاورزی
۸۵۶	۲,۸۰۰	۸۵۶	۲,۸۰۰	۲۳-۱ درآمد حاصل از فروش محصولات
۱,۴۶۳	۱,۷۶۰	۱,۴۶۳	۱,۷۶۰	تفاوت بهای کود و بذروانبار
۱۴۰	۶,۱۰۵	(۸۹۷)	۵,۹۶۲	

۲۳-۱ مبلغ فوق ناشی از مابه التفاوت یارانه دولتی جهت تولید شکر و قیمت فروش یارانه شکر دولتی به مقدار ۳.۵۰۰ تن به نرخ ۲.۸۰۰ ریال به شرکت تجارت گستر زرین

۲۴- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		تسهیلات دریافتی از بانکها
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۷۳	۳۹,۰۴۲	۲۶,۸۸۹	۳۹,۱۶۹	
۲۶,۸۷۳	۳۹,۰۴۲	۲۶,۸۸۹	۳۹,۱۶۹	

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۷۹	۳,۹۰۷	۱,۸۸۴	۳,۹۰۸	۱۱-۱-۴	درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکتهای
۱,۳۸۱	۲,۴۹۷	۱,۳۸۱	۲,۴۹۷	۲۵-۱	درآمد انبارداری
۲۲	۲,۳۶۰	۲۲	۲,۳۶۰		کرایه حمل و بارگیری
۰	۸۴۲	۰	۸۴۲	۹-۷	درآمد حاصل از فروش دارایی ثابت
۸۳۵	۱۸۴	۸۸۷	۲۳۲	۴-۲-۱	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
۵۸۹	۱۵۶	۵۸۹	۱۵۶		درآمد حاصل از فروش لوازم اسقاط
۰	(۲۰۴)	۰	(۲۰۴)		زیان تسعیر ارز
۴,۱۵۹	۵۰۰	۴,۱۵۹	۵۰۰		سایر
۸,۸۶۵	۱۰,۲۴۲	۸,۹۲۲	۱۰,۴۹۱		

۱-۲۵- درآمد انبارداری ناشی از قرارداد تسویه و تبدیل شکر خام به سفید در دوره قبل بوده که به دلیل عدم خروج کالا طی قراردادی درآمد مزبور به جهت نگهداری کالا شناسایی و ثبت گردیده است.

شرکت اصلی		گروه		تعدیلات سنواتی	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۴۹		۱,۰۴۹	۰		عوارض شهرداری
(۴۱۹)		(۴۱۹)	۰		باز خرید سنوات خدمت مهندس الهی
(۶,۴۲۲)		(۶,۴۲۲)	۰		باز خرید سنوات خدمت کارکنان
	(۲۹)	۰	(۲۹)		سود پاره سهم سنواتی
(۴۳۰)		(۴۳۷)	۰		سایر
(۶,۲۲۲)	(۲۹)	(۶,۲۳۹)	(۲۹)		

۱-۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۲۰۵	(۴۵,۷۵۲)	۳۱,۶۸۳	(۴۱,۳۲۲)
۵,۰۶۴	۴,۷۰۲	۵,۴۹۷	۴,۹۴۳
(۱۲,۳۶۷)	(۳,۵۰۱)	(۱۲,۰۲۰)	(۴,۷۶۴)
(۳۳,۷۰۶)	۱۶,۸۴۱	(۴۰,۷۲۵)	۱۳,۷۸۰
(۲۷,۵۳۰)	۲۰,۰۹۷	(۲۷,۰۵۳)	۱۹,۶۲۷
۱۴,۰۷۴	۲۳,۲۳۹	۱۳,۱۰۰	۲۴,۳۲۳
(۲,۹۱۷)	۲,۱۶۲	(۳,۳۱۳)	۱,۶۵۲
۵,۶۰۵	۵,۵۱۳	۶,۱۵۱	۵,۵۱۳
(۲۷,۲۳۰)	۲۳,۳۰۱	(۲۶,۶۸۰)	۲۳,۷۵۲

سود عملیاتی

هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود

افزایش (کاهش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) در موجودی مواد و کالا

(افزایش) در وپیش پرداختهای عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

خالص در ذخیره مزایای پایان خدمت

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جمع

۲۸- سود پایه هر سهم :

بر اساس استاندارد های حسابداری سود پایه هر سهم حاصل تقسیم سود خالص دوره بر میانگین موزون سرمایه مورد محاسبه قرار می گیرد

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۲۰۵	(۴۵,۷۵۲)	۳۱,۳۴۱	(۴۱,۳۲۲)
(۶,۰۵۵)	.	(۶,۰۵۵)	.
۱۸,۱۵۱	(۴۵,۷۵۲)	۲۵,۲۸۷	(۴۱,۳۲۲)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۳	(۹۱۵)	۵۰۶	(۸۲۶)
(۱۸,۰۰۸)	(۲۸,۸۰۰)	(۱۷,۹۶۷)	(۲۸,۸۷۸)
.	.	.	.
(۱۸,۰۰۸)	(۲۸,۸۰۰)	(۱۷,۹۶۷)	(۲۸,۸۷۸)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶۰)	(۵۷۶)	(۳۵۹)	(۵۷۸)
۳	(۱,۴۹۱)	۱۴۶	(۱,۴۰۴)

سود (زیان) عملیاتی

مالیات سود (زیان) عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات

میانگین موزون تعداد سهام

سود (زیان) عملیاتی هر سهم -ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

مالیات سود (زیان) غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات

میانگین موزون تعداد سهام

سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم -ریال

سود پایه هر سهم -ریال

۲۹- تعهدات سرمایه ای و تعهدات و بدهی های احتمالی:

۲۹-۱- شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه میباشد.

۲۹-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال مالی ۹۱ به بعد مورد رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است

۲۹-۳- طبق اعلامیه سازمان تامین اجتماعی به شماره ۱۴۷۰۰۱ به مبلغ ۱.۹۶۹ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ ، درخصوص بدهی ناشی از بررسی سوابق بیمه ای برای دوره ی ۸۵/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ که مورد اعتراض این شرکت واقع گردیده است.

۲۹-۴- تعهدات تضمین شده توسط شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه تضمین تسهیلات دریافتی شرکت قند جام از بانک صادرات تربت جام می باشد

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

۲۷-۱ در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۱۷ انبار تقاله پرک شرکت دچار آتش سوزی شده که جمعا ۱۵۰ تن تقاله پرک به مبلغ تقریبی ۱ میلیارد ریال آتش گرفته و آب خورده است. لازم به ذکر است که موجودی های شرکت ۱۷.۲۴۴ میلیون ریال بیمه بوده است.



شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۳- معاملات با اشخاص وابسته که طی دوره دارای معامله بوده است:

ارقام میلیون ریال		ارقام میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نحوه تعیین قیمت	موضوع مورد معامله		
۱,۰۴۶	۲۴۸	۵۷	۱,۹۸۸	√	قیمت بازار	فروش محصول	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)
(۳۲۲)	۳۲۷	۴۰۳	۸۱	√	قیمت بازار	مبادلات کالا و لوازم	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	شرکت قند تربت جام (سهامی عام)
(۲۰۰۱۳)	۱۰	۲,۷۱۲	۲۳۰	√	قیمت بازار	فروش محصول و دریافت خدمات	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع قند
۱۳,۹۰۰	۳۰۷	۱۳,۱۷۴	۳,۵۸۸	√	قیمت بازار	خرید و فروش مواد اولیه و محصول و مبادلات کالا و لوازم	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان (سهامی خاص)
۸۰۹	۱,۹۷۸	۷۱۵	۱,۲۷۷	√	قیمت بازار	خرید سنگ آهک	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	شرکت سنگاه (سهامی خاص)
(۵۰)	۵۰	۶	۰	√	قیمت بازار	-	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	شرکت قند قهستان (سهامی عام)
(۱,۶۸۱)	۹۳	(۱,۴۷۱)	۱۴۲	√	قیمت بازار	فروش محصول و دریافت خدمات	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۱,۵۱۹	۰	۱,۵۱۹	۰		قیمت بازار	-	اشخاص دارای روابط خاص	شرکت تعاونی مسکن کارکنان قند شیرین
۱۴,۱۷۳	۱۵,۰۰۰	۷۶۳	۳۵,۳۲۴		قیمت بازار	فروش محصول و دریافت کالاهای مصرفی	اشخاص دارای روابط خاص	شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند شیرین
(۳۷)	۰	(۱۸۳)	۱۵۷		قیمت بازار	فروش محصول	اشخاص دارای روابط خاص	صندوق تعاونی اعتبار کارخانه قند شیرین
۰	۰	۳۵	۱۰,۴۰۰	√	قیمت بازار	مبادلات کالا و لوازم	عضو هیات مدیره مشترک و مدیرعامل	مهندس محمدعلی افصحی

۳۱-۲- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی دوره فاقد معامله بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	نام شخص وابسته
	مانده طلب (بدهی)	تعدیلات (هزینه مطالبات مشکوک	پرداخت (دریافت)			
۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تابناک بازرگان کرمانشاه
۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت قند بیستون
۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیات مدیره	انجمن صنایع قند و شکر ایران
۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیات مدیره	انجمن صنفی کارفرمایی کارخانه های قند و شکر