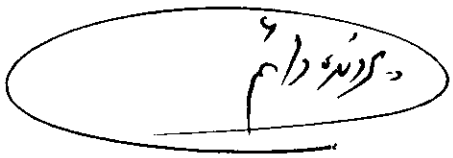
بهـراد مشـــار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)



شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شـــــــرح	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای	(۱) و (۲)
۲- صورتهای مالی :	
الف) ترازنامه	۲
ب) صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
ج) صورت سود و زیان جامع	۴
د) صورت جریان وجوه نقد	۵
هـ) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۲۸

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

Behrad Moshar
Certified Public Accountants

بهراد مُشار
موسسه حسابرسی
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به هیأت مدیره
شرکت قند لرستان (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت قند لرستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس **"استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"**، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- تسهیم هزینه‌های مشترک بین محصولات اصلی و فرعی در نقطه تفکیک به نحو مناسب صورت نپذیرفته و در این ارتباط از نرخهای استاندارد استفاده شده است. اگرچه آثار مالی ناشی از اصلاح مراتب مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش موجب کاهش سرفصل موجودیها و سود دوره مالی مورد گزارش می‌گردد لیکن، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و محاسبات مربوط، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نشده است.

نتیجه‌گیری مشروط

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

گزارش-بهراد مُشار

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی
تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷
کد پستی ۱۵۸۹۷۸۳۱۱۶
تلفن: ۶ ۸۸۴۹۳۱۷۱ ، فکس: ۸۸۳۰۹۴۹۰
صندوق پستی ۵۵۵۱ ۱۵۸۷۵
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۸ و ۱۰ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا (به استثنای تفاله خشک و موجودی قطعات و لوازم یدکی) و همچنین داراییهای ثابت مشهود شرکت (به استثنای وسائط نقلیه) به منظور جبران خسارات ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با ارائه صورتهای مالی ۶ ماهه و اطلاعات مالی پیش‌بینی شده سالانه (براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه)، ارسال جدول زمانبندی اصلاحی پرداخت سود سهام پس از مجمع عمومی، پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی، رعایت حد نصاب مبلغ سرمایه با توجه به پذیرش شرکت در تابلوی فرعی تالار دوم بورس و ارسال به موقع بودجه سالانه حسابرسی شده به سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت نگردیده است.

تاریخ : ۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
حسابرس مستقل
مجیدرضا بیرجندی فریده شیرازی

صورتهای مالی

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۳

با احترام ؛

به پیوست صورتهای مالی شرکت قند لرستان (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
* ترازنامه	۲
* صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
*صورت سود و زیان جامع	۴
* صورت جریان وجوه نقد	۵
* یادداشتهای توضیحی:	
- تاریخچه فعالیت شرکت	۶
- مبنای تهیه صورتهای مالی	۷
- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۷-۸
- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹ - ۲۸

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۷ به تایید هیات مدیره و مدیر عامل شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
آقای علی روستا	رئیس هیات مدیره - عضو غیرموظف	
آقای غلامعباس بهمنی	نائب رئیس هیات مدیره - عضو غیرموظف	
آقای ابوالقاسم عشوندی	عضو غیرموظف هیات مدیره	عشوندی
آقای داریوش فتح الله طالقانی	عضو غیرموظف هیات مدیره	
آقای مرتضی عزیزی	عضو غیرموظف هیات مدیره	
آقای جبار علی زارع ممقانی	مدیر عامل	

شـــرکت قند لرستان (سهـا می عام)

گزارش مالی میان دوره ای

تـرازنـا مه

در تاریخ ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۳

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
دارائیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۲,۲۷۸,۴۸۱,۸۰۲	۴,۰۳۸,۳۶۳,۷۴۸
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۵	۲,۶۶۹,۰۵۶,۹۳۷	۲,۶۶۹,۰۵۶,۹۳۷
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۶	۵,۴۰۵,۹۶۹,۷۹۳	۵,۷۸۵,۷۷۵,۸۷۸
سایرحسابهای دریافتنی	۷	۴,۷۷۰,۰۷۶,۷۴۵	۴,۷۶۴,۲۷۸,۱۴۸
موجودی مواد و کالا	۸	۴۷۲,۹۷۶,۵۸۲,۳۵۵	۱۵۱,۹۸۴,۹۴۷,۸۷۸
پیش پرداختها	۹	۸,۲۷۶,۸۸۸,۶۸۵	۷۹,۹۵۰,۹۲۲,۷۹۵
جمع دارائیهای جاری		۴۹۶,۳۷۷,۰۵۶,۳۱۷	۲۴۹,۱۹۳,۳۴۵,۳۸۴
دارائیهای غیرجاری:			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۰	۳۱۱,۸۷۷,۴۳۴,۴۴۳	۱۱۵,۵۴۰,۳۲۵,۲۵۱
دارائیهای نامشهود	۱۱	۲,۴۷۸,۳۴۷,۹۹۲	۲,۵۷۵,۷۳۴,۳۸۸
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۲	۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰
سایر دارائیها	۱۳	۱۱۷,۳۵۵,۸۰۴	۱۱۷,۳۵۵,۸۰۴
جمع دارائیهای غیرجاری		۳۱۴,۵۸۵,۸۶۳,۲۳۹	۱۱۸,۳۴۶,۱۴۰,۴۴۳
جمع دارائیها		۸۱۰,۹۶۲,۹۱۹,۵۵۶	۳۶۷,۵۳۹,۴۸۵,۸۲۷

بدهیها وحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
بدهیهای جاری:			
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۴	۱۷۶,۶۳۸,۹۹۴,۱۱۹	۳۱۹,۹۱۱,۸۶۳
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۴۰,۰۳۹,۵۱۹,۴۸۰	۱۳,۱۳۴,۱۹۹,۵۲۴
پیش دریافتها	۱۶	۴۳,۰۸۹,۷۹۰	۳۷,۹۱۴,۳۶۰
ذخیره مالیات	۱۷	۸,۰۶۶,۹۰۶,۰۳۰	۲۵,۱۸۶,۶۲۸,۹۹۴
سود سهام پرداختنی	۱۸	۱۱۴,۲۷۹,۷۵۲,۵۱۶	۱۱۰,۷۶۷,۷۵۲,۵۱۶
تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۱۱۸,۹۳۸,۰۱۶,۰۵۳	۳۰,۷۵۴,۱۸۹,۲۴۸
جمع بدهیهای جاری		۴۵۸,۰۰۶,۲۷۷,۹۸۸	۱۸۰,۲۰۰,۵۹۶,۵۰۵
بدهیهای غیرجاری:			
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۹	۱۶,۰۹۷,۶۳۲,۴۰۸	۱۷,۴۱۳,۶۰۲,۸۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۶,۹۳۵,۹۵۹,۹۶۱	۵,۹۳۹,۶۳۹,۲۱۰
جمع بدهیهای بلند مدت		۲۳,۰۳۳,۵۹۲,۳۶۹	۲۳,۳۵۳,۲۴۲,۰۹۰
جمع بدهیها		۴۸۱,۰۳۹,۸۷۰,۳۵۷	۲۰۳,۵۵۳,۸۳۸,۵۹۵
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه (۲۴میلیون سهم یکهزار ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایراندوخته ها	۲۳	۴۰,۰۶۹,۷۴۸	۴۰,۰۶۹,۷۴۸
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰-۲	۲۰۰,۴۱۱,۲۹۷,۸۳۹	
سود انباشته		۱۰۳,۰۷۱,۶۸۱,۶۱۲	۱۳۷,۵۴۵,۵۷۷,۴۸۴
جمع حقوق صاحبان سهام		۳۲۹,۹۲۳,۰۴۹,۱۹۹	۱۶۳,۹۸۵,۶۴۷,۲۳۲
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۸۱۰,۹۶۲,۹۱۹,۵۵۶	۳۶۷,۵۳۹,۴۸۵,۸۲۷

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال		ریال
فروش خالص	۲۴	۱۷۰,۴۷۴,۱۷۴,۲۶۰	۸۹,۴۱۷,۶۲۱,۱۶۰	۳۶۹,۶۶۴,۶۴۹,۵۵۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۵	(۱۳۱,۱۸۴,۸۴۷,۰۷۲)	(۵۸,۲۰۶,۲۷۰,۹۳۸)	(۲۳۴,۷۷۸,۲۵۹,۷۳۷)
سود ناخالص		۳۹,۲۸۹,۳۲۷,۱۸۸	۳۱,۲۱۱,۳۵۰,۲۲۲	۱۳۴,۸۸۶,۱۸۹,۸۱۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۱۱,۳۰۲,۳۸۳,۲۹۶)	(۸,۲۰۰,۲۷۷,۵۱۳)	(۱۶,۶۷۵,۷۴۴,۳۵۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	۱,۱۸۸,۹۹۳,۴۸۶	۳۹۲,۰۵۸,۳۳۴	۱,۸۴۰,۱۹۹,۹۹۰
		(۱۰,۱۱۳,۳۸۹,۸۱۰)	(۷,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۹)	(۱۴,۸۳۵,۵۴۴,۳۶۰)
سود عملیاتی		۲۹,۱۷۵,۹۳۷,۳۷۸	۲۳,۴۰۳,۱۳۱,۰۴۳	۱۲۰,۰۵۰,۶۴۵,۴۵۳
هزینه های مالی	۲۸	(۷,۳۵۳,۴۴۳,۱۲۲)	(۵,۷۶۳,۹۱۸,۸۸۰)	(۱۸,۷۴۰,۹۰۶,۸۴۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۱,۶۶۰,۲۱۱,۰۷۱	۹,۳۶۰,۰۳۳,۷۰۱	۲۰,۶۰۰,۱۳۰,۴۹۵
		(۵,۶۹۳,۲۳۲,۰۵۱)	۳,۵۹۶,۱۱۴,۸۲۱	۱,۸۵۹,۲۲۳,۶۵۴
سود قبل از مالیات		۲۳,۴۸۲,۷۰۵,۳۲۷	۲۶,۹۹۹,۲۴۵,۸۶۴	۱۲۱,۹۰۹,۸۶۹,۱۰۷
مالیات بر درآمد	۱۷	(۵,۱۵۶,۶۰۱,۱۹۹)	(۴,۵۹۰,۹۲۲,۹۴۸)	(۲۳,۷۶۵,۳۲۵,۵۲۵)
سود خالص دوره/سال		۱۸,۳۲۶,۱۰۴,۱۲۸	۲۲,۴۰۸,۳۲۲,۹۱۶	۹۸,۱۴۴,۵۴۳,۵۸۲
سود هر سهم عملیاتی		۹۴۲	۷۵۶	۳,۸۶۷
سود (زیان) هر سهم غیر عملیاتی		(۱۷۸)	۱۷۸	۲۲۳
سود پایه هر سهم		۷۶۴	۹۳۴	۴,۰۸۹

گردش حساب سود انباشته

سود خالص دوره		۱۸,۳۲۶,۱۰۴,۱۲۸	۲۲,۴۰۸,۳۲۲,۹۱۶	۹۸,۱۴۴,۵۴۳,۵۸۲
سود انباشته در ابتدای دوره		۱۳۷,۶۷۹,۲۳۲,۶۹۵	۱۸۴,۸۳۰,۴۰۲,۰۱۵	۱۸۴,۸۳۰,۴۰۲,۰۱۵
تعدیلات سنواتی	۳۰	(۱۳۳,۶۵۵,۲۱۱)	(۱۳۳,۶۵۵,۲۱۱)	(۱,۴۲۹,۳۶۸,۱۱۳)
سود انباشته در ابتدای دوره تعدیل شده		۱۳۷,۵۴۵,۵۷۷,۴۸۴	۱۸۴,۶۹۶,۷۴۶,۸۰۴	۱۸۳,۴۰۱,۰۳۳,۹۰۲
سود قابل تخصیص		۱۵۵,۸۷۱,۶۸۱,۶۱۲	۲۰۷,۱۰۵,۰۶۹,۷۲۰	۲۸۱,۵۴۵,۵۷۷,۴۸۴
سود سهام مصوب		(۵۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره/سال		۱۰۳,۰۷۱,۶۸۱,۶۱۲	۶۳,۱۰۵,۰۶۹,۷۲۰	۱۳۷,۵۴۵,۵۷۷,۴۸۴

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهراد

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی منتهی به
		۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود خالص دوره / سال		۱۸,۳۲۶,۱۰۴,۱۲۸	۲۲,۴۰۸,۳۲۲,۹۱۶	۹۸,۱۴۴,۵۴۳,۵۸۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۴-۱۰	۲۰۰,۴۱۱,۲۹۷,۸۳۹	-	-
سود جامع سال مالی		۲۱۸,۷۳۷,۴۰۱,۹۶۷	۲۲,۴۰۸,۳۲۲,۹۱۶	۹۸,۱۴۴,۵۴۳,۵۸۲
تعدیلات سنواتی		(۱۳۳,۶۵۵,۲۱۱)	(۱۳۳,۶۵۵,۲۱۱)	(۱,۴۲۹,۳۶۸,۱۱۳)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره/ سال قبل		۲۱۸,۶۰۳,۷۴۶,۷۵۶	۲۲,۲۷۴,۶۶۷,۷۰۵	۹۶,۷۱۵,۱۷۵,۴۶۹

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال		ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۱	(۲۰,۲۳۵,۸۷۳,۴۸۹)	(۱۰۰,۲۹۵,۰۸۲,۲۷۱)	۳۲,۱۶۶,۷۲۵,۵۱۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت گواهی سپرده گذاری و اوراق مشارکت		۲۳۶,۸۴۷,۱۱۳	۴۷۱,۸۵۸,۳۰۹	۶۹۸,۴۶۴,۹۰۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۴,۸۴۱,۸۹۶,۴۲۰)	(۳,۷۱۵,۹۲۸,۶۱۵)	(۱۷,۸۸۸,۱۴۹,۰۲۶)
سود سهام دریافتی		۱۰,۷۲۴,۹۵۰	۶,۱۲۵,۰۳۰,۸۶۱	-
سود سهام پرداختی		(۴۹,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۱,۴۵۲,۰۰۰)	(۳۳,۸۵۸,۳۱۵,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۵۳,۸۸۲,۳۲۴,۳۵۷)	۲,۷۱۹,۵۰۸,۵۵۵	(۵۱,۰۴۷,۹۹۹,۱۲۵)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۹,۶۵۴,۸۹۴,۱۶۵)	(۱۵,۳۴۳,۹۸۵,۰۸۱)	(۴۲,۴۵۹,۲۴۳,۰۹۱)
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲,۷۴۴,۰۱۰,۱۱۵)	(۶,۰۵۹,۹۲۰,۳۷۸)	(۱۰,۱۷۶,۶۹۷,۱۰۷)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۴۹,۱۸۰,۰۰۰	۱,۹۷۴,۱۰۷,۴۰۴	۲,۰۱۷,۱۲۱,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		-	۳۸,۹۱۴,۶۲۰,۵۵۱	۱۰۱,۳۸۴,۳۵۶,۹۷۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		-	-	(۴۱,۳۱۶,۲۰۱,۲۳۱)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود		-	-	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای سرمایه گذاری		(۲,۴۹۴,۸۳۰,۱۱۵)	۳۴,۸۲۸,۸۰۷,۵۷۷	۵۱,۹۰۶,۶۲۹,۶۳۲
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		(۸۶,۲۶۷,۹۲۲,۱۲۶)	(۷۸,۰۹۰,۷۵۱,۲۲۰)	(۹,۴۳۳,۸۸۷,۰۶۸)
فعالیتهای تامین مالی:				
دریافت اصل تسهیلات مالی		۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۰	۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۲۲,۹۹۱,۹۵۹,۸۲۰)	(۴۰,۸۶۹,۸۵۶,۷۰۰)	(۲۲۲,۳۰۸,۵۹۴,۹۱۴)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		۸۴,۵۰۸,۰۴۰,۱۸۰	۷۸,۹۹۴,۲۵۲,۸۸۰	۷,۰۹۱,۴۰۵,۰۸۶
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد		(۱,۷۵۹,۸۸۱,۹۴۶)	۹۰۳,۵۰۱,۶۶۰	(۲,۳۴۲,۴۸۱,۹۸۲)
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۴,۰۳۸,۳۶۳,۷۴۸	۶,۳۸۰,۸۴۵,۷۳۰	۶,۳۸۰,۸۴۵,۷۳۰
مانده وجه نقد در پایان دوره		۲,۲۷۸,۴۸۱,۸۰۲	۷,۲۸۴,۳۴۷,۳۹۰	۴,۰۳۸,۳۶۳,۷۴۸
مبادلات غیر نقدی (تسویه مالیات از محل فیشهای مالیاتی)		۳۶۴,۸۰۲,۹۱۷	-	-

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهراد

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

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

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

طبق آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۱۱۷/۷۱۹۶ که در شهریورماه ۱۳۸۸ صادر گردیده، ظرفیت اسمی کارخانه تولید سالانه مقدار ۲۶٫۶۰۰ تن شکر استحصالی از چغندر قند و مقدار ۵۰ هزار تن تصفیه شکر خام در ۳ شیفت کاری سالانه می‌باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	نفر	نفر	نفر
پرسنل دائم	۲۸	۳۳	۳۳
پرسنل موقت	۱۸۷	۱۶۱	۱۳۲
	۲۱۵	۱۹۴	۱۶۵

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

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

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۲-۳-۳- زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس می‌شود.

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

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

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

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۵-۳- مخارج تامین مالی

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

۶-۳- تسعیر ارز

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

۷-۳- دوره فعالیت عملیاتی

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

۴- موجودی نقد

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۲,۲۳۵,۰۳۷,۴۳۲	۴,۰۱۹,۴۲۷,۶۲۵
صندوق	۱۹,۱۴۴,۴۳۵	۱۸,۹۳۶,۱۲۳
تنخواه گردان	۲۴,۲۹۹,۹۳۵	-
	۲,۲۷۸,۴۸۱,۸۰۲	۴,۰۳۸,۳۶۳,۷۴۸

۵- سرمایه‌گذاری‌ها ی کوتاه مدت

سرفصل سرمایه‌گذاری‌ها تماماً مربوط به سهام شرکتها بوده و به شرح جدول زیر می‌باشد:

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس :					
نفت وگاز پارسیان	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۴,۹۳۷,۱۴۱	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۴,۹۳۷,۱۴۱	۱,۸۸۵,۹۵۰,۰۰۰
شرکت زامیاد	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۴۱۴,۰۵۴	۵۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۴۱۴,۰۵۴	۵۱۷,۱۷۶,۰۰۰
بانک کارآفرین	۲,۰۰۰	۶,۱۲۴,۵۶۵	۹,۶۶۶,۰۰۰	۶,۱۲۴,۵۶۵	۱۳,۲۲۰,۰۴۳
شرکت لامیران	۱۳۱	۴۵۷,۱۰۰	۳۹۹,۵۵۰	۴۵۷,۱۰۰	۳۱۵,۲۷۷
قند بیستون	۲,۰۷۹	۲,۹۱۴,۷۲۰	۴,۰۱۶,۶۲۹	۲,۹۱۴,۷۲۰	۱,۷۱۴,۴۸۹
		۲,۶۶۸,۸۴۷,۵۸۰	۲,۳۱۱,۲۸۲,۱۷۹	۲,۶۶۸,۸۴۷,۵۸۰	۲,۴۱۸,۳۷۵,۸۰۹
سهام شرکتهای خارج از بورس :					
پارس متال	۱۰۰	۲۰۹,۳۵۷		۲۰۹,۳۵۷	
		۲۰۹,۳۵۷		۲۰۹,۳۵۷	
جمع کل		۲,۶۶۹,۰۵۶,۹۳۷		۲,۶۶۹,۰۵۶,۹۳۷	

پیوست گزارش
بهراد

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	مبلغ	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی:				
محمد میر مهربان	۱,۱۱۱,۷۰۵,۰۰۰	(۱,۱۱۱,۷۰۵,۰۰۰)	-	-
داروسازی تهران شیمی	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-
داروسازی آفا شیمی	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-
محمد روستایی	-	-	-	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بهرام بیگلو	-	-	-	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
سکینه حسینی	-	-	-	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
احمد آل اسحاق	-	-	-	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
عزیز الله چرمیان	-	-	-	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰
محمد اسماعیل پارساییان	-	-	-	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰
فتحعلی فرحزادی	-	-	-	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰
گل زمان موسوی	-	-	-	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰
شرکت قند گستر بروجرد	-	-	-	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۶۴,۱۸۱,۰۱۸	(۱۰۰,۶۷۲,۸۲۵)	۶۳,۵۰۸,۱۹۳	۲,۰۳۱,۳۱۴,۲۷۸
	۲,۲۸۳,۸۸۶,۰۱۸	(۱,۲۱۲,۳۷۷,۸۲۵)	۱,۰۷۱,۵۰۸,۱۹۳	۵,۷۵۱,۳۱۴,۲۷۸
اسناد دریافتنی:				
قندریزی نهالی	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۳۴,۴۶۱,۶۰۰	-	۳۴,۴۶۱,۶۰۰	۳۴,۴۶۱,۶۰۰
	۴,۳۳۴,۴۶۱,۶۰۰	-	۴,۳۳۴,۴۶۱,۶۰۰	۳۴,۴۶۱,۶۰۰
	۶,۶۱۸,۳۴۷,۶۱۸	(۱,۲۱۲,۳۷۷,۸۲۵)	۵,۴۰۵,۹۶۹,۷۹۳	۵,۷۸۵,۷۷۵,۸۷۸

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

۷- سایر حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ ناخالص	کاهش ارزش انباشته	خالص	۱۳۹۳/۰۴/۳۱ خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای کشاورزی و زارعین	۷-۱	۱۱۶,۱۳۴,۲۷۶	-	۱۱۶,۱۳۴,۲۷۶	۲,۴۲۳,۶۸۴,۹۹۷
بدهی زارعین	۷-۲	۲,۵۶۱,۲۶۰,۴۴۲	۲,۴۹۴,۷۳۷,۷۷۱	۶۶,۵۲۲,۶۷۱	۱۶۰,۳۶۱,۷۷۱
کارکنان (وام مسکن و مساعده)		۳,۲۶۷,۵۷۱,۴۵۳	-	۳,۲۶۷,۵۷۱,۴۵۳	۱,۵۸۳,۱۲۵,۳۳۳
حسابهای دریافتنی راکد وسنواتی		۱,۵۳۶,۰۴۳,۷۸۲	۹۰۴,۶۵۰,۶۶۲	۶۳۱,۳۹۳,۱۲۰	۲۷۲,۹۲۵,۸.۷۲
سود سهام دریافتنی	۷-۳	۳۸۵,۱۱۷,۵۹۲	-	۳۸۵,۱۱۷,۵۹۲	۲۰,۸۴۲,۵.۴۲
سپرده تعزیرات حکومتی	۷-۴	۲۶۲,۹۶۰,۰۰۲	-	۲۶۲,۹۶۰,۰۰۲	۲۶۲,۹۶۰,۰۰۲
سایر اقلام		۴۰,۳۷۷,۶۳۱	-	۴۰,۳۷۷,۶۳۱	۴۰,۳۷۷,۶۳۱
		۸,۱۶۹,۴۶۵,۱۷۸	۳,۳۹۹,۳۸۸,۴۳۳	۴,۷۷۰,۰۷۶,۷۴۵	۴,۷۶۴,۲۷۸,۱۴۸

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

۷-۲- طلب مزبور بابت مازاد مبالغ پرداختی به زارعین نسبت به بهای چغندر دریافتی از ایشان می باشد. در این ارتباط ضمن احتساب مبلغ ۲٫۴۹۴ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته بابت مطالبات مزبور، اقدامات شرکت جهت وصول آن از طریق مراجع حقوقی و یا توافق با زارعین در جریان پیگیری است.

۷-۳- سود سهام دریافتی به مبلغ ۳۸۵ میلیون ریال عمدتاً بابت سود سهام شرکت نفت و گاز پارسیان می‌باشد .

۷-۴- مبلغ فوق در سنوات گذشته بدلیل طرح شکایت توسط یکی از خریداران شکر و محکومیت اولیه شرکت، توسط اداره تعزیرات از حساب بانکی شرکت برداشت شده است. شرکت با ارائه لایحه شکایت به دیوان عدالت اداری اعتراض خود را عنوان نموده و بر اساس رای شعبه اول عالی تجدید نظر اداره تعزیرات حکومتی مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۸، حکم به برائت شرکت قند لرستان صادر شده، و تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال از سپرده مزبور به شرکت عودت گردیده و مقرر است الباقی سپرده به شرکت عودت گردد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۸- موجودی مواد کالا

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
شکر سفید وشکر آفینه	۸-۱	۳۷۲,۹۶۵,۰۴۷,۵۴۶	۷۹,۶۷۵,۸۲۳,۱۸۴
موجودی ملاس	۸-۳	۲۶,۷۴۴,۹۰۶,۹۳۰	۲۰,۱۷۷,۰۵۳,۲۹۲
موجودی تفاله خشک	۸-۳	۲۰,۶۱۳,۳۳۳,۸۳۵	-
قطعات و لوازم یدکی		۳۱,۹۱۹,۱۸۸,۷۰۴	۳۰,۷۵۴,۸۱۸,۸۶۰
کود، بذر و سم (نهاده های کشاورزی)	۸-۲	۱۳,۱۲۰,۸۴۴,۱۰۹	۱۴,۸۶۶,۲۸۱,۹۷۲
مواد و لوازم بسته بندی		۹۴۹,۵۸۰,۸۵۴	۲,۰۶۷,۷۳۱,۲۷۴
سنگ آهک (دوره جاری به میزان ۱۷٫۸۵۰ تن و دوره قبل ۱۹٫۲۹۸ تن)		۱,۷۸۳,۵۵۳,۱۹۷	۱,۷۹۳,۸۱۲,۳۸۵
مواد سوختی و روغنها		۴,۴۷۲,۱۹۰,۶۳۹	۲,۶۵۲,۱۶۳,۰۱۰
سایر موجودی ها		۴۱۰,۶۷۲,۶۴۰	-
		۴۷۲,۹۷۹,۳۱۸,۴۵۴	۱۵۱,۹۸۷,۶۸۳,۹۷۷
کاهش ارزش انباشته موجودی‌های ناباب		(۲,۷۳۶,۰۹۹)	(۲,۷۳۶,۰۹۹)
		۴۷۲,۹۷۶,۵۸۲,۳۵۵	۱۵۱,۹۸۴,۹۴۷,۸۷۸

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

	مقدار شکر استحصالی از			
	چغندر قند	شکر خام خریداری شده	شکر آفینه	مبلغ
	کیلوگرم	کیلو گرم	کیلو گرم	ریال
موجودی در ابتدای دوره	۵,۹۰۱,۱۵۵	۱۲۵	۱۳۰,۰۰۰	۷۹,۶۷۵,۸۲۳,۱۸۴
تولید طی دوره	۲۲,۳۲۳,۳۰۰	-	۸۵,۰۰۰	۴۱۵,۳۵۸,۷۹۳,۶۹۹
تکمیل شکر آفینه	-	-	(۱۳۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۷,۶۳۰,۵۶۸)
فروخته شده طی دوره	(۷,۷۹۴,۰۴۰)	(۱۲۵)		(۱۲۰,۲۱۷,۲۴۲,۱۵۹)
سایرمصارف	(۷,۵۰۰)	-	-	(۱۳۴,۶۹۶,۶۱۰)
	۲۰,۴۲۲,۹۱۵	-	۸۵,۰.۰۰	۳۷۲,۹۶۵,۰۴۷,۵۴۶

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

۸-۳- مقدار پایان دوره تفاله خشک ۶٫۷۳۳ تن و مقدار پایان دوره موجودی ملاس ۶٫۵۵۳ تن (سال مالی قبل ۳٫۶۳۹ تن) می‌باشد.

۸-۴- در تاریخ ترازنامه موجودی شکر، تفاله، ملاس و نهاده های کشاورزی و سایر موجودیها تاسقف مبلغ ۳۰۲/۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و صاعقه بصورت شناور تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹- پیش پرداختها

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
پیش پرداخت به زارعین	۹-۱	۵۸۶,۴۶۳,۹۶۴	۷۱,۷۳۴,۶۶۰,۷۸۵
پیش پرداخت خرید مواد و قطعات	۹-۲	۷,۱۳۱,۰۸۳,۶۹۶	۷,۱۵۴,۸۱۱,۶۰۹
پیش پرداخت بیمه اموال و دارایی ها		۳۲,۴۳۸,۳۸۳	۳۵۰,۳۰۵,۴۹۱
پیش پرداخت مالیات		۲۶۵,۶۹۶,۳۴۴	۹,۰۶۹,۲۶۴
سایر اقلام		۵۲۶,۹۰۲,۶۴۲	۷۱۱,۱۴۴,۹۱۰
		۸,۵۴۲,۵۸۵,۰۲۹	۷۹,۹۵۹,۹۹۲,۰۵۹
تهاتر با ذخیره مالیات	۱۷	(۲۶۵,۶۹۶,۳۴۴)	(۹,۰۶۹,۲۶۴)
		۸,۲۷۶,۸۸۸,۶۸۵	۷۹,۹۵۰,۹۲۲,۷۹۵

۹-۱- طبق رویه سنوات قبل و به استناد قراردادهای منعقده با کشاورزان وجوهی به عنوان مساعده خرید بـه ایشـان پرداخـت شـده است که در زمان دریافت محموله های موضوع قرارداد تسویه شده است.

۹-۲- پیش پرداخت خریـد مـواد و قطعـات بـه مبلـغ ۷/۱ میلیارد ریال عمدتاً بابت پرداخت مبلغ ۶ میلیارد ریال به مؤسسه اصلاح و تهیه بذر جهاد کشاورزی جهـت خریـد بـذر داخـل از مؤسسـه مـزبور مـی باشـد. قابل ذکر است که بذرهای خریداری شده از مؤسسه فوق الاشاره تماماً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط شرکت دریافت نگردیده است .

پیوست گزارش
حسابرسی

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است .

شرح اقلام	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی- ریال							استهلاک انباشته ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده ابتدای دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	اضافات ناشی از تجدید ارزیابی	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	تعدیلات	نقل و انتقال	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	استهلاک طی دوره	استهلاک دارائیهای فروخته شده	مانده پایان دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
زمین	۲۸,۶۰۲,۱۶۱	-	۲۰۰,۴۱۱,۲۹۷,۸۳۹	-	-	-	۲۰۰,۴۳۹,۹۰۰,۰۰۰					۲۰۰,۴۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۰۲,۱۶۱
اشجار	۴۷,۳۷۰,۳۲۹	-	-	-	(۴۷,۳۷۰,۳۲۹)	-	-					-	۴۷,۳۷۰,۳۲۹
ساختمان	۳۴,۶۸۲,۹۶۸,۱۶۰	۲۶۵,۱۶۲,۱۴۶	-	-	-	-	۳۴,۹۴۸,۱۳۰,۳۰۶	۹,۹۵۸,۷۴۳,۰۴۹	۱,۰۲۶,۹۱۲,۵۴۱	-	۱۰,۹۸۵,۶۵۵,۵۹۰	۲۳,۹۶۲,۴۷۴,۷۱۶	۲۴,۷۲۴,۲۲۵,۱۱۱
محوطه سازی	۳,۴۲۳,۶۷۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۴۲۳,۶۷۸,۰۰۰	۱,۰۳۰,۳۷۱,۸۶۴	۱۴۴,۲۵۲,۰۷۰	-	۱,۱۷۴,۶۲۳,۹۳۴	۲,۲۴۹,۰۵۴,۰۶۶	۲,۳۹۳,۳۰۶,۱۳۶
ماشین آلات و تاسیسات	۹۷,۲۰۷,۲۷۱,۷۵۴	۱,۴۳۳,۳۴۷,۲۸۹	-	۹,۳۶۱,۸۴۰	-	۲۷,۱۹۴,۰۰۰	۹۸,۶۵۸,۴۵۱,۲۰۳	۴۲,۸۳۰,۳۱۵,۸۳۵	۳,۳۴۶,۲۳۶,۵۱۴	۲,۸۰۸,۱۳۰	۴۶,۱۷۳,۷۴۴,۲۱۹	۵۲,۴۸۴,۷۰۶,۹۸۴	۵۴,۳۷۶,۹۵۵,۹۱۹
وسایط نقلیه و ماشین آلات کشاورزی	۱۸,۰۱۲,۲۶۵,۲۰۹	۳۲,۵۳۹,۱۸۰	-	-	-	-	۱۸,۰۴۴,۸۰۴,۳۸۹	۷,۱۶۶,۰۴۵,۸۸۲	۱,۵۸۶,۸۱۶,۳۲۷		۸,۷۵۲,۸۶۲,۲۰۹	۹,۲۹۱,۹۴۲,۱۸۰	۱۰,۸۴۶,۲۱۹,۳۲۷
اثاثه و ابزارآلات	۹,۵۵۸,۸۸۹,۵۰۱	-	-	-	-	۳۹۶,۵۳۰,۰۰۰	۹,۹۵۵,۴۱۹,۵۰۱	۴,۷۳۳,۴۸۷,۳۷۱	۴۴۲,۶۷۷,۲۷۱	-	۵,۱۷۶,۱۶۴,۶۴۲	۴,۷۷۹,۲۵۴,۸۵۹	۴,۸۲۵,۴۰۲,۱۳۰
	۱۶۲,۹۶۱,۰۴۵,۱۱۴	۱,۷۳۱,۰۴۸,۶۱۵	۲۰۰,۴۱۱,۲۹۷,۸۳۹	۹,۳۶۱,۸۴۰	(۴۷,۳۷۰,۳۲۹)	۴۲۳,۷۲۴,۰۰۰	۳۶۵,۴۷۰,۳۸۳,۳۹۹	۶۵,۷۱۸,۹۶۴,۰۰۱	۶,۵۴۶,۸۹۴,۷۲۳	۲,۸۰۸,۱۳۰	۷۲,۲۶۳,۰۵۰,۵۹۴	۲۹۳,۲۰۷,۳۳۲,۸۰۵	۹۷,۲۴۲,۰۸۱,۱۱۳
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۴۱۳,۳۲۲,۳۹۸	۴۳۵,۹۶۱,۵۰۰	-	۲۱۷,۳۸۰,۰۰۰		(۴۲۳,۷۲۴,۰۰۰)	۲۰۸,۱۷۹,۸۹۸					۲۰۸,۱۷۹,۸۹۸	۴۱۳,۳۲۲,۳۹۸
دارائیهای در جریان تکمیل	۳,۷۸۹,۳۴۶,۲۶۸	-	-	-	-	-	۳,۷۸۹,۳۴۶,۲۶۸					۳,۷۸۹,۳۴۶,۲۶۸	۳,۷۸۹,۳۴۶,۲۶۸
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۴,۰۹۵,۵۷۵,۴۷۲	۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴,۶۷۲,۵۷۵,۴۷۲					۱۴,۶۷۲,۵۷۵,۴۷۲	۱۴,۰۹۵,۵۷۵,۴۷۲
	۱۸۱,۲۵۹,۲۸۹,۲۵۲	۲,۷۴۴,۰۱۰,۱۱۵	۲۰۰,۴۱۱,۲۹۷,۸۳۹	۲۲۶,۷۴۱,۸۴۰	(۴۷,۳۷۰,۳۲۹)	-	۳۸۴,۱۴۰,۴۸۵,۰۳۷	۶۵,۷۱۸,۹۶۴,۰۰۱	۶,۵۴۶,۸۹۴,۷۲۳	۲,۸۰۸,۱۳۰	۷۲,۲۶۳,۰۵۰,۵۹۴	۳۱۱,۸۷۷,۴۳۴,۴۴۳	۱۱۵,۵۴۰,۳۲۵,۲۵۱

۱۰-۱- دارائیهای ثابت شرکت (به استثنای وسایط نقلیه) در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۳۴٫۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد

۱۰-۲- بخشی از زمین و ساختمانهای کارخانه و نیز ماشین آلات و تاسیسات آن در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد می باشد.

۱۰-۳- اضافات ساختمانها بابت تعمیرات اساسی ساختمانها می باشد.

۱۰-۴- زمین‌های شرکت توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲۰۰/۴ میلیارد ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سر فصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. قابل ذکر است شرکت قصد دارد براساس آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۷ قانون" حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات" اندوخته مازاد تجدید ارزیابی زمین‌های فوق را به حساب سرمایه انتقال دهد. در همین ارتباط اقدامات لازم از قبیل اخذ گزارشات کارشناسان؛ اخذ گزارش حسابرس و بازرس قانونی صورت پذیرفته و در حال حاضر شرکت در حال اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار کشور می‌باشد

۱۰-۵- اضافات ماشین آلات و تاسیسات عمدتاً بابت خرید ورق آهن و انجام تعمیرات اساسی و کاهش آن بابت فروش تسمه ترانسپورت می‌باشد.

۱۰-۶- اضافات و نقل و انتقالات وسائط نقلیه و ماشین آلات کشاورزی بابت تعمیرات اساسی می‌باشد.

۱۰-۷- مانده دارایی درجریان تکمیل به مبلغ ۳/۸ میلیارد ریال مربوط به مخارج انجام شده جهت آماده سازی محل توربین زیمنس کارخانه میباشد

۱۰-۸- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای بمبلغ ۱۴٫۶ میلیارد ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۱۴ میلیارد ریال پیش پرداخت به شرکت قند ارومیه براساس قرارداد فی مابین،جهت خرید،نصب وراه اندازی یکدستگاه توربین می باشد کل مبلغ قرارداد معادل ۱۶ میلیارد ریال می‌باشد مطابق مفاد قرارداد فی مابین ، شرکت قند ارومیه کارکرد صحیح توربین را برای یک دوره بهره برداری گارانتی نموده است ، در دوره گارانتی جایگزینی قطعات و هزینه های اصلاحات بعهده آن شرکت می باشد دوره گارانتی توربین مذکور هنوز تکمیل نگردیده و در دوره بهره برداری بعدی انجام خواهد شد

بهراد مشار

۱۱- دارایی های نامشهود

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
حق الانشعاب آب و گاز	۱,۹۱۶,۴۳۹,۷۲۳	۱,۹۱۶,۴۳۹,۷۲۳
حق الامتیاز برق و تلفن	۴۶۴,۵۲۱,۸۷۴	۴۶۴,۵۲۱,۸۷۴
نرم افزارها	۶۷۴,۹۶۹,۸۷۹	۶۷۴,۹۶۹,۸۷۹
	۳,۰۵۵,۹۳۱,۴۷۶	۳,۰۵۵,۹۳۱,۴۷۶
استهلاک نرم افزار	(۵۷۷,۵۸۳,۴۸۴)	(۴۸۰,۱۹۷,۰۸۸)
	۲,۴۷۸,۳۴۷,۹۹۲	۲,۵۷۵,۷۳۴,۳۸۸

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها(غیر بورسی)	۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰
	۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۲۵,۰۰۰

۱۳- سایر داراییها

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سپرده ودیعه مسکن کارکنان		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر سپرده ها		۹۲,۳۵۵,۸۰۴	۹۲,۳۵۵,۸۰۴
		۱۱۷,۳۵۵,۸۰۴	۱۱۷,۳۵۵,۸۰۴

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
زارعین	۱۴-۱	۱۷۱,۳۱۰,۰۷۹,۹۴۳	—
مکانیزه کاران	۱۴-۲	۵,۲۰۵,۰۰۷,۰۳۳	۲۰۶,۰۰۴,۷۲۰
صالح حسینی		۳۷,۳۲۸,۱۰۰	۳۷,۳۲۸,۱۰۰
اکبر مجیدی		۲۲,۹۹۸,۰۹۰	۲۲,۹۹۸,۰۹۰
سایر اقلام		۶۳,۵۸۰,۹۵۳	۵۳,۵۸۰,۹۵۳
		۱۷۶,۶۳۸,۹۹۴,۱۱۹	۳۱۹,۹۱۱,۸۶۳

۱-۱۴- مانده بدهی بـه زارعیـن بـه مبلـغ ۱۷۱/۳ میلیارد ریال مربوط به باقیمانده بدهی شرکت به چغندرکاران بابت بهای چغندر قند خریداری شده از آنان بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

۲-۱۴- مبلغ بدهی مذکور مربوط به خدمات کشت مکانیزه توسط اشخاص میباشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۱۵-۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۸۰,۰۰۰
ذخیره هزینه های پرداختنی	۱۵-۲	۹,۱۰۵,۵۲۶,۵۹۲	۴,۰۷۴,۶۴۲,۹۱۷
فروشندگان کالا و خدمات	۱۵-۳	۲,۶۰۸,۳۱۲,۳۸۹	۳,۸۳۰,۳۷۲,۶۲۲
شرکت ملی گاز ایران	۱۵-۴	۱۱,۲۱۰,۴۷۶,۰۰۰	-
حقوق پرداختنی (دی ماه)	۱۵-۵	۱,۷۰۵,۶۱۰,۹۶۹	۱,۴۰۳,۲۸۹,۵۴۹
پاداش هیات مدیره		۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده ها- حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران		۵۱۹,۲۷۶,۳۶۴	۵۴۹,۰۲۰,۷۲۲
سازمان تامین اجتماعی	۱۵-۶	۱,۳۸۱,۶۳۶,۷۲۵	۹۵۸,۰۵۶,۵۳۶
مالیات تکلیفی و حقوق		۱۲۳,۵۹۹,۳۷۹	۵۰۸,۷۴۳,۵۹۸
سایر اقلام		۷۰۵,۰۸۱,۰۶۲	۱,۶۳۸,۴۹۳,۵۸۰
		۴۰,۰۳۹,۵۱۹,۴۸۰	۱۳,۱۳۴,۱۹۹,۵۲۴

۱۵-۱- مانده اسناد پرداختنی غیرتجاری به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال اسناد پرداختنی سررسید نشده واگذار شده به سازمان امور مالیاتی جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱ می باشد. قابل ذکر است که کل اسناد پرداختنی به سازمان مزبور شامل ۸ فقره چک به سررسید حداکثر ۱۳۹۴/۴/۲۵ جمعاً به مبلغ ۲۰,۵۸۹ میلیارد ریال می باشد که از اسناد مزبور ۸,۵۸۹ میلیارد ریال تسویه و الباقی در سررسید تسویه خواهد شد.

۱۵-۲- مانده ذخیره هزینه های پرداختنی شامل مبلغ ۶,۷۷۲ میلیون ریال هزینه های برآوردی جهت تامین سهمیه قند چغندرکاران بوده است که در تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً تحویل نشده و همچنین مبلغ ۱,۵۹۲ میلیون ریال ذخیره عیدی پرسنل بابت دوره ۶ ماهه و نیز مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال بابت ذخیره ۳ در هزار اتاق بازرگانی می‌باشد.

۱۵-۳- مانده بدهی مزبور بابت خرید لوازم کشاورزی عمدتاً بمیزان ۱/۳میلیارد ریال از شرکت سازه نگار پارس و۱ میلیارد ریال شرکت آرتا مهر افق بابت خرید بذر و نیز مبلغ ۷۸۳ میلیون ریال بابت خرید کیسه می‌باشد.

۱۵-۴- مبلغ مذکور بابت هزینه گاز مصرفی دی ماه ۱۳۹۳ کارخانه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ دو میلیارد ریال آن پرداخت شده است.

۱۵-۵- حقوق پرداختنی به مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً تسویه شده است.

۱۵-۶- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱ میلیارد ریال بابت عوارض مشاغل سخت و زیان آور و مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال بابت حق بیمه پرداختنی دی ماه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ اخیر الذکر تسویه شده است.

۱۶- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها بمبلغ ۴۳ میلیون ریال مربوط به باقیمانده پیش دریافت فروش شکر، تفاله خشک و تر و ملاس می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۵ لغایت دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ به شرح جدول زیرمی باشد:

دوره مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات تشخیصی	۱۳۹۲/۱۰/۳۰ مالیات -میلیون ریال: ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	۱۳۹۳/۰۴/۳۱ مالیات -میلیون ریال: مانده ذخیره	۱۳۹۳/۰۴/۳۱ میلیون ریال: مانده ذخیره	نحوه تشخیص
سالهالی قبل از ۱۳۸۵	-	-	-	-	۲۷	۲۷	-	۲۷	قطعی شده
۱۳۸۵/۰۴/۳۱	۲۴,۳۷۹	۲۰,۷۹۰	۳,۸۵۳	۴,۳۹۴	۴,۲۹۱	۴,۲۹۱	-	۲۱۶	قطعی شده
۱۳۸۶/۰۴/۳۱	۳۵,۰۵۷	۳۳,۹۴۰	۵,۳۱۱	۸,۶۷۹	۶,۳۵۶	۶,۳۵۶	-	۲۴۸	قطعی شده
۱۳۸۷/۰۴/۳۱	۱۸,۸۳۵	۹,۹۱۶	۲,۲۳۱	۳,۷۵۸	۳,۱۷۳	۳,۱۷۳	-	۴۲	قطعی شده
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۹۵,۲۲۰	۱۸۷,۱۷۳	۴۱,۹۸۸	۴۴,۱۰۲	۴۲,۸۸۵	۴۲,۸۸۵	-	۸۹۷	قطعی شده
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۲۱,۹۱۰	-	۲۰,۸۴۶	-	-	۲۰,۵۸۹	۳,۱۷۶	۲۳,۷۶۵	در حال رسیدگی
شش ماهه منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳	۲۳,۴۸۳	-	-	-	-	-	۵,۱۵۷	-	رسیدگی نشده
							۸,۳۳۳	۲۵,۱۹۵	
						تهاتر پیش‌پرداخت با ذخیره مالیات (یادداشت ۹)	(۲۶۶)	(۹)	
							۸,۰۶۷	۲۵,۱۸۶	

۱-۱۷- مالیات عملکرد سال‌های مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲ به قبل تماماً قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۷- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن نتیجه رسیدگی ها تاکنون به این شرکت اعلام نشده است.

۳-۱۷- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.

پیوست گزارش
بهزاد مشار

۱۸- سود سهام پرداختنی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۱۱۰,۷۶۷,۷۵۲,۵۱۶	۶۲۶,۰۶۷,۵۱۶
سود سهام مصوب	۵۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداختی طی دوره	(۴۹,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۵۸,۳۱۵,۰۰۰)
	۱۱۴,۲۷۹,۷۵۲,۵۱۶	۱۱۰,۷۶۷,۷۵۲,۵۱۶

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد	۱۷,۱۰۳,۷۸۳,۲۰۷	۳۹,۵۹۶,۳۱۹,۲۰۷
بانک ملت بروجرد	۲۷,۰۱۸,۵۶۶,۷۳۸	۳,۵۵۸,۰۰۸,۰۰۰
بانک ملی دورود	۹,۳۳۰,۷۴۴,۰۰۸	۹,۹۸۱,۵۷۷,۸۰۸
بانک کارآفرین تهران	۸۶,۹۲۵,۳۰۸,۲۰۶	۱,۲۰۶,۸۹۱,۷.۸۲
بانک ملی شعبه دورود- وام اعتباری انرژی	۱,۹۷۲,۶۵۹	۱,۹۷۲,۶۵۹
	۱۴۰,۳۸۰,۳۷۴,۸۱۸	۵۴,۳۴۴,۷۶۹,۴۵۶
کسر می شود: سود و کارمزد دوره های آتی	(۵,۳۴۴,۷۲۶,۳۵۷)	(۶,۱۷۶,۹۷۷,۳۲۸)
	۱۳۵,۰۳۵,۶۴۸,۴۶۱	۴۸,۱۶۷,۷۹۲,۱۲۸
حصه بلند مدت	(۱۶,۰۹۷,۶۳۲,۴۰۸)	(۱۷,۴۱۳,۶۰۲,۸۸۰)
حصه جاری	۱۱۸,۹۳۸,۰۱۶,۰۵۳	۳۰,۷۵۴,۱۸۹,۲۴۸

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۲۵ تا ۳۰ درصد	۱۱۰,۶۱۷,۹۱۰,۹۴۴	۱,۲۰۶,۸۹۱,۷.۸۲
۲۰ تا ۲۵ درصد	۱۱,۰۲۹,۳۲۳,۲۰۷	۳۳,۰۸۷,۹۶۹,۲۰۷
۱ تا ۵ درصد	۱۸,۷۳۳,۱۴۰,۶۶۷	۲۰,۰۴۹,۹۰۸,۴۶۷
	۱۴۰,۳۸۰,۳۷۴,۸۱۸	۵۴,۳۴۴,۷۶۹,۴۵۶

پیوست گزار
بند ۱۰

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۲۴,۲۸۲,۷۴۲,۴۱۰
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۲,۶۳۳,۵۳۵,۶۰۰
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۲,۶۳۳,۵۳۵,۶۰۰
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ و پس از آن	۱۰,۸۳۰,۵۶۱,۲۰۸
	۱۴۰,۳۸۰,۳۷۴,۸۱۸

د - به تفکیک نوع وثیقه

	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	ریال
در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات	۱۷,۱۰۳,۷۸۳,۲۰۷
در قبال چک و سفته	۱۲۳,۲۷۶,۵۹۱,۶۱۱
	۱۴۰,۳۸۰,۳۷۴,۸۱۸

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیراست:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۵,۹۳۹,۶۳۹,۲۱۰	۶,۰۰۵,۹۷۳,۹۲۷
پرداخت شده طی دوره	(۶۷۷,۹۱۵,۷۲۰)	(۲,۲۷۳,۸۴۶,۷۲۳)
ذخیره تامین شده	۱,۶۷۴,۲۳۶,۴۷۱	۲,۲۰۷,۵۱۲,۰۰۶
مانده در پایان دوره	۶,۹۳۵,۹۵۹,۹۶۱	۵,۹۳۹,۶۳۹,۲۱۰

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۲۱- سرمایه

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

	تعداد سهام	درصد سهام
علی روستا	۱۸,۶۴۰,۲۱۶	۷۷/۶۷
احسان روستا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴/۱۷
احمد روستا	۱,۷۶۰,۰۰۰	۷/۳۳
سید علی سید علی خانی	۱۴۴,۰۷۵	۰/۶
شرکت سرمایه گذاری نور همدانیان(سهامی عام)	۱۷۳,۰۹۸	۰/۷۲
سایر	۲,۲۸۲,۶۱۱	۹/۵۱
	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

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

۲۳- سایر اندوخته

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

پیوست گزا
بهراد شش

۲۴- فروش خالص

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص شکر	۲۴-۱	۱۵۹,۳۵۷,۰۲۰,۰۰۰	۸۶,۰۸۸,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۴۰۰,۵۰۵,۰۰۰
فروش محصولات فرعی	۲۴-۳	۱۱,۱۱۷,۱۵۴,۲۶۰	۳,۳۲۸,۹۲۱,۱۶۰	۶۴,۲۶۴,۱۴۴,۵۵۰
		۱۷۰,۴۷۴,۱۷۴,۲۶۰	۸۹,۴۱۷,۶۲۱,۱۶۰	۳۶۹,۶۶۴,۶۴۹,۵۵۰

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون - ریال	تن	میلیون - ریال	تن	میلیون - ریال
قندریزی نهالی	۲۰۰	۴,۳۰۰	۳۰۰	۵,۹۲۵	۳۰۰	۵,۹۲۵
فتحعلی فرحزادی	۱۰۵	۱,۹۸۵	-	-	۵۹۵	۱۱,۱۰۳
پرند شکلات	۳۵۰	۶,۶۴۷	-	-	-	-
شیرین گستر بروجرد	۱,۱۵	۲,۱۸۵	-	-	۴۸۵	۹,۱۴۸
کریم مهدی پور	۲۳۰	۴,۵۱۱	-	-	-	-
رستم خانی	۱۰۰	۲,۰۱۲	-	-	۳۰۰	۵,۶۱۰
دارویخش	۳۰۰	۷,۸۰۰	۶۰۰	۱۳,۹۰۰	۱,۱۵۰	۲۶,۹۰۰
آمنه صفری	۲۱۰	۴,۱۱۱	-	-	۴۸۰	۸,۹۹۳
مجتبی مهری	۲۷۱	۵,۲۲۶	-	-	۴۳۰	۸,۰۴۳
داروسازی آفا شیمی	۸۵	۲,۱۹۰	-	-	-	-
عزیزالله جرمیان	۲۳۵	۴,۶۵۳	-	-	-	-
زهرا مرادی	۲۸۰	۵,۵۲۹	-	-	۴۱۰	۷,۶۳۴
تهران شیمی	۳۰۵	۷,۶۶۶	۳۳۵	۷,۷۹۵	۶۴۰	۱۴,۹۷۵
سید مجید حسینی	۱۲۵	۲,۴۵۹	-	-	-	-
حسن درفشی	۱۷۵	۳,۲۸۶	-	-	۳۲۵	۶,۰۴۲
حمید معروفی	۲۴۰	۴,۴۷۶	-	-	-	-
شرکت ایران فتوت	۱۵۰	۳,۰۷۵	-	-	-	-
دارو سازی حکیم	۷۰	۱,۷۴۵	۱۷۱	۴,۰۲۰	۲۹۶	۶,۹۲۱
امیر بابایان	۱۲۰	۲,۳۸۵	-	-	۳۷۵	۶,۹۹۲
فرخنده نجف پور	۲۵	۴۷۵	-	-	۳۶۰	۶,۷۷۰
شرکت تکامل غذا	۱۵۶	۳,۱۳۵	۶۴۲	۱۲,۱۳۸	۱,۱۹۲	۲۲,۴۱۳
غذای کودک نستله	۱۰۰	۲,۰۰۰	۴۰۰	۹,۳۰۰	۴۰۰	۹,۳۰۰
رضا کرمی نیا	۱۱۰	۲,۱۵۵	-	-	-	-
سکینه حسینی منفرد	۲۰۰	۳,۸۷۳	-	-	-	-
داروسازی رامین	۱۵۰	۳,۸۶۰	-	-	-	-
شیرین شهد زنجان	۱۹۰	۳,۷۵۶	-	-	-	-
شرکت اتحاد صنعت آرمان	۱۰۵	۲,۱۵۷	-	-	-	-
سایر (تعداد ۱۱۴ قلم)	۳,۰۹۲	۶۱,۷۰۵	۱,۶۹۱	۳۳,۰۱۱	۷,۸۳۵	۱۴۸,۶۳۲
	۷,۷۹۴	۱۵۹,۳۵۷	۴,۱۳۹	۸۶,۰۸۹	۱۵,۵۷۳	۳۰۵,۴۰۱

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۲۴- میانگین نرخ فروش محصول طی دوره میانی مورد گزارش شکر بـه ازاء هـر کیلوگـرم مبلـغ ۲۰٫۴۴۶ ریال شامل شکر دارویی بوده که با توجه به شرایط بازار بر اساس نظر هیات مدیره شرکت، تعیین شده است.

۲-۲۴- خلاصه وضعیت فروش محصولات فرعی(تفاله و ملاس) به شرح جدول زیر میباشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	کیلوگرم	نرخ میانگین	ریال	کیلوگرم	نرخ میانگین	ریال	ریال
تفاله خشک سهمیه چغندرکاران	۲,۷۶۵,۹۸۳	۲۰	۵۵,۳۱۹,۶۶۰	۲,۶۴۹,۳۴۰	۲۰	۵۲,۹۸۶,۸۰۰	۵۴,۹۸۳,۰۴۰
فروش تفاله خشک به سایرین	۶۳۷,۲۷۴	۱۰,۱۱۲	۶,۴۴۳,۸۵۰,۳۰۰	۴۳,۵۲۳	۸,۱۶۶	۳۵۵,۴۲۷,۶۰۰	۶۱,۲۸۴,۵۵۴,۷۵۰
جمع فروش تفاله خشک	۳,۴۰۳,۲۵۷		۶,۴۹۹,۱۶۹,۹۶۰	۲,۶۹۲,۸۶۳		۴۰۸,۴۱۴,۴۰۰	۶۱,۳۳۹,۵۳۷,۷۹۰
فروش تفاله تر	۳,۳۶۶,۲۴۰	۱,۳۲۰	۴,۴۴۳,۳۴۴,۳۰۰	۳,۵۷۰,۴۷۰	۸۱۵	۲,۹۰۹,۸۰۶,۷۶۰	۲,۹۰۹,۸۰۶,۷۶۰
جمع فروش تفاله	۶,۷۶۹,۴۹۷		۱۰,۹۴۲,۵۱۴,۲۶۰	۶,۲۶۳,۳۳۳		۳,۳۱۸,۲۲۱,۱۶۰	۶۴,۲۴۹,۳۴۴,۵۵۰
فروش ملاس	۲۹,۰۲۰	۶,۰۴۲	۱۷۵,۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۷۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰
	۶,۷۹۸,۵۱۷		۱۱,۱۱۷,۸۵۴,۲۶۰	۶,۲۶۴,۴۰۳		۳,۳۲۸,۹۲۱,۱۶۰	۶۴,۲۶۴,۱۴۴,۵۵۰

۱-۲-۲۴- بر اساس مصوبات مراجع ذیربط دولتی سهیمه تفاله خشک زارعین به ازای هر تن چغندر قند تحویلی آنها به کارخانه مقدار ۲۰ کیلوگرم با نرخ هر کیلوگرم ۲۰ ریال بوده و نرخ گذاری مابقی تفاله خشک و نیز ملاس تولیدی توسط مدیریت شرکت و با توجه به وضعیت بازار تعیین می گردد.

پیوست گزارش
بهراد مختار

۳-۲۴- مقایسه فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات با بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ (ارقام به میلیون ریال)

	مبلغ فروش	بهای تمام شده محصول فروش رفته	سود (زیان)ناخالص	درصد سود(زیان)ناخالص
شکر استحصالی از چغندر قند	۱۵۹,۳۵۷	۱۲۰,۲۱۷	۳۹,۱۴۰	۲۵
تفاله خشک	۶,۴۹۹	۱۰,۴۱۹	(۳,۹۲۰)	(۶۰)
تفاله تر	۴,۴۴۳	۴۲۵	۴,۰۱۸	۹۰
ملاس	۱۷۵	۱۲۴	۵۱	۲۹
	۱۷۰,۴۷۴	۱۳۱,۱۸۵	۳۹,۲۸۹	

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
مواد اولیه مصرفی	۲۵-۱	۳۹۱,۵۱۹,۴۷۰,۷۷۰	۲۵۵,۳۹۶,۳۰۹,۱۷۳	۲۵۵,۷۱۸,۷۴۳,۲۳۵
حقوق و دستمزد مستقیم	۲۵-۲	۷,۲۰۱,۶۲۳,۸۱۷	۵,۰۹۵,۱۷۷,۲۳۳	۷,۰۶۶,۱۷۶,۱۷۲
هزینه سربار تولیدی	۲۵-۲	۵۳,۰۶۸,۸۶۰,۹۳۰	۳۸,۴۹۴,۹۹۹,۴۲۱	۶۱,۰۸۴,۴۱۲,۷۹۶
هزینه جذب نشده سربار		-	(۶۸۰,۰۷۲,۳۸۸)	(۱,۲۶۱,۷۰۶,۹۴۶)
بهای تمام شده تولید		۴۵۱,۷۸۹,۹۵۵,۵۱۷	۲۹۸,۳۰۶,۴۱۳,۴۳۹	۳۲۲,۶۰۷,۶۲۵,۲۵۷
موجودی شکر سفید وآفینه ابتدای دوره		۷۹,۶۷۵,۸۲۳,۱۸۴	۱۲,۰۲۰,۲۴۶,۴۸۵	۱۲,۰۲۰,۲۴۶,۴۸۵
موجودی محصولات ملاس ابتدای دوره		۲۰,۱۷۷,۰۵۳,۲۹۲	۳,۴۶۴,۴۷۱	۳,۴۶۴,۴۷۱
بهای تمام شده کالای آماده فروش		۵۵۱,۶۴۲,۸۳۱,۹۹۳	۳۱۰,۳۳۰,۱۲۴,۳۹۵	۳۳۴,۶۳۱,۳۳۶,۲۱۳
موجودی شکر سفید و آفینه استحصالی در پایان دوره		(۳۷۲,۹۶۵,۰۴۷,۵۴۶)	(۲۱۴,۲۶۴,۷۹۰,۴۸۷)	(۷۹,۶۷۵,۸۲۳,۱۸۴)
موجودی محصولات ملاس انتهای دوره		(۲۶,۷۴۴,۹۰۶,۹۳۰)	(۱۸,۸۱۰,۱۰۳,۶۶۲)	(۲۰,۱۷۷,۰۵۳,۲۹۲)
موجودی محصولات تفاله خشک انتهای دوره		(۲۰,۶۱۳,۳۳۳,۸۳۵)	(۱۹,۰۴۸,۹۵۹,۳۰۸)	-
سایر مصارف		(۱۳۴,۶۹۶,۶۱۰)	-	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۳۱,۱۸۴,۸۴۷,۰۷۲	۵۸,۲۰۶,۲۷۰,۹۳۸	۲۳۴,۷۷۸,۴۵۹,۷۳۷

۱-۲۵- در دوره مورد گزارش معادل مبلغ ۳۹۱٫۵۱۹ میلیون ریال مواد اولیه (شامل بهای خرید ۱۵۳٫۹۱۳ تن چغندر قند بمبلغ۳۸۲٫۴۶۸ میلیون ریال ۲٫۴۷۹ میلیون ریال کرایه حمل چغندر خریداری شده، مبلغ ۶٫۵۷۲ میلیون ریال سهمیه قند چغندرکاران به ازای هرتن چغندر خریداری شده ۲کیلوگرم میباشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

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

	دستمزد مستقیم- ریال			سربار تولیدی- ریال		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی منتهی به	دوره مالی ماهه منتهی به		دوره مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۵,۴۷۸,۴۸۴,۶۵۷	۳,۹۰۶,۵۷۳,۳۱۴	۵,۴۶۰,۴۹۶,۲۴۸	۱۵,۹۰۹,۴۴۰,۷۲۱	۱۱,۲۱۴,۰۲۶,۹۵۲	۲۱,۲۷۶,۴۸۶,۵۵۲
بیمه سهم کارفرما	۱,۱۷۸,۹۴۹,۱۹۷	۷۶۴,۷۵۲,۴۴۶	۱,۰۱۵,۹۹۵,۲۰۹	۳,۴۱۰,۸۲۷,۷۶۱	۲,۱۸۷,۸۶۷,۶۱۰	۳,۹۲۸,۳۲۹,۸۸۵
مزایای پایان خدمت	۵۴۴,۱۸۹,۹۶۳	۴۲۳,۸۵۱,۴۷۳	۵۸۹,۶۸۴,۷۱۵	۸۸۰,۷۶۵,۱۴۳	۵۸۵,۵۴۵,۵۰۹	۱,۳۵۸,۱۳۳,۲۳۲
	۷,۲۰۱,۶۲۳,۸۱۷	۵,۰۹۵,۱۷۷,۲۳۳	۷,۰۶۶,۱۷۶,۱۷۲	۲۰,۲۰۱,۰۳۳,۶۲۵	۱۳,۹۸۷,۴۴۰,۰۷۱	۲۶,۵۶۲,۹۴۹,۶۶۹
سوخت مصرفی	-	-	-	۱۵,۹۵۵,۳۴۹,۹۲۳	۹,۷۱۵,۲۴۶,۷۵۹	۹,۸۹۳,۹۰۶,۸۱۲
استهلاک دارایی ثابت	-	-	-	۵,۴۵۶,۲۲۸,۲۱۱	۵,۰۹۰,۵۳۴,۰۰۵	۱۰,۸۶۳,۴۴۰,۰۱۱
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت	-	-	-	۳,۲۱۱,۶۲۹,۰۱۱	۲,۶۶۴,۵۸۰,۵۹۰	۵,۰۶۷,۷۷۱,۶۴۰
مواد کمکی و بسته بندی	-	-	-	۴,۰۴۷,۷۹۶,۰۲۸	۴,۲۱۷,۷۷۰,۵۰۳	۴,۲۱۷,۷۷۰,۵۰۳
حق الزحمه خدمات مشاوره	-	-	-	۷۵۰,۴۲۶,۶۲۰	۶۳۶,۰۰۶,۴۰۳	۱,۱۰۱,۱۸۵,۰۲۷
آب و برق مصرفی	-	-	-	۴۶۳,۶۰۴,۴۰۰	۴۰۸,۱۷۷,۷۸۶	۸۸۵,۶۰۹,۲۷۸
حق بیمه اموال و موجودی ها	-	-	-	۳۸۷,۸۷۲,۴۲۲	۲۴۲,۸۱۰,۴۰۵	۲۶۷,۹۰۷,۴۴۶
هزینه ابزار مصرفی و لوازم فنی	-	-	-	۱۴۴,۹۸۱,۲۱۸	۱۱۱,۸۲۶,۲۴۴	۲۱۸,۱۷۲,۲۷۴
هزینه مهمانسرا و آبدارخانه	-	-	-	۱۰۳,۴۴۲,۲۵۴	۱۰۱,۰۳۲,۶۵۹	۱۲۳,۶۱۶,۰۱۰
لایروبی استخر و کانالها	-	-	-	۹۸۵,۷۰۶,۶۶۷	۱۳۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۱۵,۰۰۰
سوخت وسایط نقلیه	-	-	-	۸۳۶,۳۵۶,۸۱۶	۷۰۳,۸۰۷,۱۳۸	۹۷۲,۰۱۸,۱۴۵
هزینه باغبانی وفضای سبز	-	-	-	۷۳,۵۲۴,۸۲۵		۲۱۹,۷۶۱,۵۶۷
سایر	-	-	-	۴۵۰,۹۰۸,۹۱۰	۴۸۳,۶۰۶,۸۵۸	۵۱۷,۲۸۹,۴۱۴
	-	-	-	۳۲,۸۶۷,۸۲۷,۳۰۵	۲۴,۵۰۷,۵۵۹,۳۵۰	۳۴,۵۲۱,۴۶۳,۱۲۷
	۷,۲۰۱,۶۲۳,۸۱۷	۵,۰۹۵,۱۷۷,۲۳۳	۷,۰۶۶,۱۷۶,۱۷۲	۵۳,۰۶۸,۸۶۰,۹۳۰	۳۸,۴۹۴,۹۹۹,۴۲۱	۶۱,۰۸۴,۴۱۲,۷۹۶

۱-۲-۲۵- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد طی دوره ناشی از افزایش قانونی حقوق در سال ۱۳۹۳ و افزایش ناشی از اجرای طرح طبقه‌بندی مشاغل و همچنین افزایش تولید شرکت بوده است.

۲-۲-۲۵- افزایش هزینه سوخت عمدتاً ناشی از افزایش ۴۳ درصدی نرخ گاز مصرفی می‌باشد.

پیوست گزارش
بهره‌برداری

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۳

۳-۲۵- مقایسه مقدار تولید شرکت با ظرفیت اسمی به شرح زیر می باشد:

	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی		
			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی منتهی به
			۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
استحصال شکر از چغندر	کیلوگرم	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۲۳,۳۰۰	۲۰,۵۴۵,۴۰۰	۲۰,۵۴۵,۴۰۰
تصفیه شکر خام خریداری شده	کیلوگرم		-	-	-
تصفیه شکر خام کارمزدی	کیلوگرم	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
بازیافت تصفیه شکر خام کارمزدی	کیلوگرم		-	-	-

۱-۳-۲۵- متوسط عیار قند چغندر خریداری شده در دوره جاری معادل ۱۶/۵۳ درصد (دوره قبل معادل ۱۷/۲۳ درصد) می باشد. همچنین راندمان شکر تولیدی از چغندر قند در دوره جاری معادل ۱۴/۵۶ درصد (دوره قبل معادل ۱۵/۰۷ درصد) می باشد. ضمناً ضریب استحصال تجاری دوره جاری معادل ۸۸/۰۷ درصد (دوره مالی قبل معادل ۸۶/۷۸ درصد) می باشد. قابل ذکر است تولید تفاله خشک، تفاله تر و ملاس طی دوره مالی مورد گزارش به ترتیب ۱۰,۱۳۷ تن ۳,۳۶۶تن و ۶,۲۴۰ تن وهمچنین میزان مصرف ملاس در تولید تفاله خشک ۳,۲۹۷ تن بوده است.

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۹۵۶,۶۷۲,۱۴۱	۲,۶۷۳,۴۹۲,۶۶۶	۵,۶۴۹,۴۷۵,۵۷۰
پاداش هیات مدیره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حق بیمه سهم کارفرما	۵۳۱,۴۴۱,۸۷۴	۳۸۱,۳۲۰,۴۷۶	۸۷۶,۴۶۳,۲۷۵
مزایای پایان خدمت	۱۱۴,۳۱۶,۹۸۶	۵۷,۷۲۵,۹۸۴	۲۵۹,۶۹۴,۰۵۹
جمع هزینه های پرسنلی	۵,۶۰۲,۴۳۱,۰۰۱	۴,۰۶۲,۵۳۹,۱۲۶	۷,۷۳۵,۶۳۲,۹۰۴
استهلاک دارائیهای ثابت	۱,۱۸۸,۰۵۲,۹۰۸	۱,۱۸۴,۰۳۵,۰۱۰	۲,۵۸۸,۰۵۱,۱۳۲
هزینه حمل و بارگیری محصول	۱,۲۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۸۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۴۰۰,۰۰۰
حق الزحمه و مشاوره	۳۶۷,۸۱۵,۰۸۵	۵۴۹,۱۵۱,۹۳۸	۱,۴۷۵,۶۱۵,۰۹۸
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت	۳۳۸,۲۶۰,۴۹۲	۲۲۰,۸۳۰,۲۲۴	۴۰۰,۶۲۰,۶۷۴
پذیرائی و مهمانسرا	۲۵۷,۳۰۳,۴۸۹	۱۶۳,۹۶۶,۸۱۸	۳۲۰,۲۰۲,۷۱۷
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
حق بیمه اموال و موجودیها	۱۰۸,۳۲۳,۶۳۶	۷۲,۸۷۴,۶۴۹	۱۱۸,۵۰۶,۰۹۰
سایر اقلام	۱,۹۴۵,۴۹۶,۶۸۵	۹۶۱,۹۷۹,۷۴۸	۲,۲۴۹,۷۱۵,۷۳۵
جمع سایر هزینه ها	۵,۶۹۹,۹۵۲,۲۹۵	۴,۱۳۷,۷۳۸,۳۸۷	۸,۹۴۰,۱۱۱,۴۴۶
	۱۱,۳۰۲,۳۸۳,۲۹۶	۸,۲۰۰,۲۷۷,۵۱۳	۱۶,۶۷۵,۷۴۴,۳۵۰

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از عملیات کشت مکانیزه برای زارعین	۱,۱۷۸,۹۸۱,۰۸۳	۱,۰۵۳,۳۱۷,۴۱۰	۹۵۴,۳۱۰,۱۳۵
سودحاصل از فروش نهاده های کشاورزی	۱۰,۰۱۲,۴۰۳	۱۸,۸۱۳,۳۱۲	۲,۱۴۷,۵۹۶,۸۰۱
هزینه جذب نشده تولید	-	(۶۸۰,۰۷۲,۳۸۸)	(۱,۲۶۱,۷۰۶,۹۴۶)
	۱,۱۸۸,۹۹۳,۴۸۶	۳۹۲,۰۵۸,۳۳۴	۱,۸۴۰,۱۹۹,۹۹۰

۲۸- هزینه های مالی

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود و جرائم تاخیر تسهیلات مالی دریافتی	۷,۲۰۱,۷۱۲,۵۷۳	۵,۷۱۳,۶۹۸,۸۸۰	۱۸,۶۴۱,۸۴۹,۹۵۰
هزینه تمبر وکارمزد بانکی محضری و ثبتی	۱۵۱,۷۳۰,۵۴۹	۵۰,۲۲۰,۰۰۰	۹۹,۰۵۶,۸۹۱
	۷,۳۵۳,۴۴۳,۱۲۲	۵,۷۶۳,۹۱۸,۸۸۰	۱۸,۷۴۰,۹۰۶,۸۴۱

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود گواهی سپرده بانکی واوراق مشارکت	۲۳۶,۸۴۷,۱۱۳	۴۷۱,۸۵۸,۳۰۹	۶۹۸,۴۶۴,۹۰۱
سود سهام و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۵,۰۳۰,۸۶۱	۱۵,۷۱۹,۳۸۷,۰۷۴
سود فروش آهن آلات، بشکه، کیسه و لوازم اسقاطی	۲۷۳,۶۴۳,۵۰۰	۴۸۱,۸۸۳,۰۰۰	۱,۵۱۵,۶۷۶,۰۰۰
درآمد کارمزد تسهیلات اعطایی به زارعین و شرکتهای کشاورزی	۴۴۱,۱۴۲,۴۹۹	۵۶۶,۷۴۹,۳۶۹	۵۱۵,۷۹۶,۴۴۳
سود فروش داراییهای ثابت	۲۵,۲۴۶,۲۹۰	۱,۷۲۶,۰۵۰,۹۸۰	۱,۸۴۸,۰۴۹,۵۷۶
سود فروش آهک	۷,۱۱۹,۰۰۰	۵,۹۵۵,۰۰۰	۹,۰۴۰,۰۰۰
سایر اقلام	۳۰۱,۲۱۲,۶۶۹	(۱۷,۴۹۳,۸۱۸)	۲۹۳,۷۱۶,۵۰۱
	۱,۶۶۰,۲۱۱,۰۷۱	۹,۳۶۰,۰۳۳,۷۰۱	۲۰,۶۰۰,۱۳۰,۴۹۵

پیوست گزارش
پذیرفته شده

۳۰- تعدیلات سنواتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیل مالیات عملکرد سنوات مالی قبل از ۱۳۸۷	۱۳۳,۶۵۵,۲۱۱	۱۳۳,۶۵۵,۲۱۱	۱۳۳,۶۵۵,۲۱۱
تعدیل مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	-	-	۸۹۷,۳۰۰,۰۰۰
تعدیل مالیات حقوق و تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	-	-	۳۹۸,۴۱۲,۹۰۲
	۱۳۳,۶۵۵,۲۱۱	۱۳۳,۶۵۵,۲۱۱	۱,۴۲۹,۳۶۸,۱۱۳

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۲۹,۱۷۵,۹۳۷,۳۷۸	۲۳,۴۰۳,۱۳۱,۰۴۳	۱۲۰,۰۵۰,۶۴۵,۴۵۳
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت و سایر دارائیها	۶,۶۴۴,۲۸۱,۱۱۹	۶,۲۷۹,۹۳۶,۶۱۱	۱۳,۳۶۰,۷۸۷,۴۵۹
افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۹۶,۳۲۰,۷۵۱	۱۶,۰۸۶,۰۱۷	(۶۶,۳۳۴,۷۱۷)
کاهش حسابها و اسناد دریافتنی	۳۷۳,۴۷۹,۶۲۱	۱۱,۳۹۳,۵۲۸,۲۰۳	۱۶,۵۸۳,۷۱۱,۷۶۵
افزایش موجودی مواد وکالا	(۳۲۰,۹۹۱,۶۳۴,۴۷۷)	(۲۴۴,۳۹۱,۶۲۳,۴۲۷)	(۸۵,۶۱۴,۱۹۹,۴۲۳)
(کاهش) افزایش پیش پرداختها	۷۱,۴۱۷,۴۰۷,۰۲۹	۳۴,۳۴۸,۳۴۲,۹۴۴	(۳۵,۶۸۷,۰۵۳,۰۳۸)
افزایش حسابها و اسناد پرداختنی	۱۹۱,۲۲۴,۴۰۲,۲۱۲	۶۸,۲۳۳,۲۰۷,۹۳۶	۱,۲۳۴,۲۳۶,۱۹۳
(کاهش) افزایش در پیش دریافتها	۵,۱۷۵,۴۳۰	(۴۸,۰۳۵,۷۸۰)	(۲۹,۲۹۷,۱۲۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۱۸,۷۵۷,۴۴۸	۴۷۰,۳۴۴,۱۸۲	۲,۳۳۴,۲۲۸,۹۴۴
	(۲۰,۲۳۵,۸۷۳,۴۸۹)	(۱۰۰,۲۹۵,۰۸۲,۲۷۱)	۳۲,۱۶۶,۷۲۵,۵۱۶

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

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

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تضامین ارائه شده به بانکها (چک و سفته)- یادداشت ۱-۱-۳۱	۲۶۲,۰۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۶۲,۹۰۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی دولتی (چک و سفته)	۲,۰۲۷,۵۰۰,۰۰۱	۲۴,۴۲۷,۵۰۰,۰۰۱
بذربهمن رویان	-	۱۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان خدمات حمایتی کشاورزی (سفته)	۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰
سازمان اصلاح و تهیه بذر (سفته)	۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر (چک و سفته)	۹۴۵,۴۰۰,۷۴۳	۹۴۰,۰۰۰,۷۴۳
	۲۶۸,۲۵۳,۴۰۰,۷۴۴	۲۷۳,۰۵۳,۴۰۰,۷۴۴

۳۲-۱-۱- مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال تضامین ارائه شده به بانک کارآفرین جهت تامین اعتبار آتی تسهیلات مالی دریافتی شرکت از بانک مزبور می‌باشد.

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

	مبلغ
	میلیون ریال
شرکت قند ارومیه (سهامی عام) (یادداشت ۸-۱۰)	۱,۴۰۰
شرکت مهندسی اندیشه توربین پارسه (یادداشت ۷-۱۰)	۱۴۰
	۱,۵۴۰

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت دردوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ فاقد هرگونه معاملات با اشخاص وابسته و مشمول معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار