

شرکت سهامی عام قند لرستان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۱

شرکت سهامی عام قند لورستان

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)	الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	ب - صورتهای مالی :
(۱)	ترازنامه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۱
(۲)	صورت سودوزیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۱
(۳)	صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۱
(۴) الی (۵۴)	یادداشت‌های توضیحی

* * * * *

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سهامی عام قند لرستان

۱- ترازنامه شرکت سهامی عام قند لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۱ و صورتهای سودوزیان و جریان وجه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۸ پیوست، که توسط هیأت مدیره تهیه و تأیید شده، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مزبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مقاد اساسنامه شرکت می‌باشد.

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای (۴)، (۵)، (۸) و (۱۰) زیر، حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود اشتباه یا تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد و مدارک پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است، به گونه‌ای که همراه با سایر رسیدگی‌ها، مبنائی معقول برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی فراهم آورد.

۳- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۵-۲۴ صورتهای مالی، پرونده مالیاتی عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱ الی ۱۳۷۹/۴/۳۱ شرکت به دلیل اعتراضات بعمل آمده نسبت به برگهای تشخیص مالیاتی صادره، که مالیات مطالبه شده طی آنها به مراتب از مالیات ذخیره و پرداخت شده شرکت بیشتر بوده، حسب مورد در هیأت‌های حل اختلاف و شورایعالی مالیاتی درجریان رسیدگی بوده و انعکاس هرگونه مبلغی از بابت مازاد مالیات قطعی عملکرد سالهای مزبور نسبت به مالیات ابرازی در حسابهای شرکت به زمان قطعی شدن مالیات موکول شده است.

همچنین برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ تاکنون ابلاغ نگردیده است. با توجه به مراتب مذکور و بمنظور مراعات مبانی اصولی لازم است از بابت مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای مزبور نسبت به مالیات ذخیره و پرداخت شده قبلی ذخیره در حسابهای شرکت در نظر گرفته شود. حداقل ذخیره مزبور با فرض قبول بخش عمده‌ای از اعتراضات شرکت نسبت به اقلام هزینه‌های غیر قابل قبول تشخیصی اداره امور مالیاتی و سایر اقلام اضافه شده به سود ابرازی سالهای منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۷۷ الی ۱۳۷۹ و نیز با در نظر گرفتن حداقل سود مشمول مالیات قطعی سال منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰، در ارتباط با بخشی از هزینه‌هایی که طبق مبانی مالیاتی، بعنوان هزینه‌های قابل قبول پذیرفته نخواهد شد، براساس محاسبات تقریبی بعمل آمده به مبلغی در حدود ۵۴۰ میلیون ریال، به ترتیب برای سالهای منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۷۷ الی ۱۳۷۹ معادل ۱۴۰ میلیون ریال، ۱۹۰ میلیون ریال و ۱۰۰ میلیون ریال و برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۰ مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال برآورد گردیده است.

۴- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۶ صورتهای مالی ذکر گردیده، در سال جاری نیز همانند سنوات قبل عملیات مقابله و تطبیق بخشی از موجودیهای شمارش شده (عمدتاً لوازم فنی و قطعات یدکی) با سوابق دفتری آنها (کارتهای حسابداری انبار) انجام نگرفته و همچنین صورت گردش مقداری، ریالی موجودیهای مزبور تهیه نشده است. با توجه به مراتب مذکور از هرگونه آثار احتمالی ناشی از موارد فوق، بر اقلام صورتهای مالی پیوست اطلاعی در دست نمی‌باشد.

۵- نظر به اینکه سیستم حسابداری صنعتی (قیمت تمام شده) جامع و مدونی در شرکت استقرار نیافته، ضمن آنکه در مواردی تفکیک هزینه‌های انجام شده مابین مراکز تولیدی و غیرتولیدی از انطباق لازم با مبانی اصولی برخوردار نبوده، دستیابی به برخی اطلاعات مستند متکی به سیستم مزبور، از جمله قیمت تمام شده تفکیکی شکر تولیدی و خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام و همچنین میزان هزینه‌های ناشی از عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین آلات و نیروی مؤثر کار، که طبق مبانی اصولی می‌بایست مبلغ آن جزء سایر هزینه‌های عملیاتی شرکت منعکس گردد، نیز برای مؤسسه امکان پذیر نگردیده است. با توجه به مراتب مذکور و براساس اطلاعات و مستندات در اختیار، تعیین اثرات ناشی از نحوه انجام عملیات بشرح فوق بر اقلام صورتهای مالی پیوست، برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۶- با توجه به اینکه پیگیری‌های انجام شده برای استرداد ۳۰۲ میلیون ریال وجوه مکسوره از بهای فروش شکر در سنوات قبل، که وضع آن در یادداشت توضیحی شماره ۱-۳-۱۷ صورتهای مالی مندرج است، به نتیجه‌ای نرسیده و شواهد مستندی دال بر قابلیت وصول آن در دست نمی‌باشد، به نظر این مؤسسه مبلغ فوق‌الذکر ماهیت دارائیهای شرکت را نداشته و لذا لازم است این مبلغ به حساب سودوزیان (تعديلات سنواتی) منظور گردد.

۷- وضع بخشی از حسابهای دریافتی غیرتجاری راكد و سنواتی شرکت به میزان ۳۱۱ میلیون ریال و اینکه از این بابت ذخیره مطالبات مشکوكت الوصول معادل ۱۶۵/۴ میلیون ریال در حسابها موجود می‌باشد، در یادداشت توضیحی شماره ۴-۱۷ صورتهای مالی مندرج است. با توجه به مفاد یادداشت مزبور و در شرایطی که شواهد و قرائن مستندی دال بر وصول کلیه مطالبات معوق مذکور ملاحظه نشده، به نظر این مؤسسه ضمن آنکه تداوم اقدامات و پیگیری‌های در جریان ضروری بوده، لازم است برای مراعات مبانی اصولی ذخیره ۱۶۵/۴ میلیون ریالی فوق تا مبلغ ۳۱۱ میلیون ریال افزایش داده شود.

۸- از بابت بدهیهای احتمالی موضوع یادداشت‌های توضیحی شماره ۲-۲-۴۳ الی ۴-۲-۴۳ صورتهای مالی ذخیره‌ای در حسابهای شرکت منظور نشده است. در غیاب تمامی مستندات مورد لزوم، برآورد حداقل ذخیره از بابت موارد مزبور، که لحاظ داشتن آن در حسابهای شرکت براساس مبانی اصولی ضروری بوده، برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

۹- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۲-۳۴ صورتهای مالی، انعکاس مبلغ ریالی ضایعات مازاد بر حد مجاز مربوط به شکر خام تصفیه شده به زمان خاتمه عملیات تصفیه کل شکر خام موکول شده است. در این مورد با عنایت به مبانی اصولی و براساس صورت مجلس تنظیمی برای عملیات تصفیه شکر خام تا آخر تیر ۱۳۸۱، ضروری بود مبلغی در حدود ۱۸۱ میلیون ریال بابت ضایعات مازاد بر حد مجاز شکر تصفیه شده تا تاریخ مذکور در حسابهای شرکت ذخیره گردد.

۱۰- وضعیت ارسال تأییدیه برای اشخاص طرف حساب با شرکت و پاسخ‌های واصله، در یادداشت توضیحی شماره ۴۷ صورتهای مالی مندرج گردیده است. با توجه به مفاد یادداشت مذکور، از اثرات عدم مطابقت احتمالی حسابهای فیما بین شرکت با اشخاص طرف حساب، که حسب مورد پاسخ آنها واصل نشده و یا پاسخهای واصله دارای مغایرت حساب بوده و وضع مغایرات آن هنوز روشن نشده، بر اقلام صورتهای مالی پیوست اطلاعی در دست نمی‌باشد.

۱۱- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) و (۵) الی (۹) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای (۴) و (۱۰) ضرورت می‌یافت، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام قند لرستان در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۱ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۱۲- از آنجائیکه حسب مورد، ایجاد ذخایر و یا انجام تعدیلاتی در حسابهای شرکت بشرح بندهای (۳) و (۶) الی (۹) این گزارش ضروری دانسته شده، با عنایت به پیشنهاد هیأت مدیره درخصوص تقسیم سود به میزان ۹۰۰ میلیون ریال و با در نظر گرفتن مبانی مربوطه پیش بینی شده در قانون تجارت، بنظر این مؤسسه تصمیم‌گیری در مورد تقسیم سود می‌بایست به نحوی انجام گیرد که مبانی قانون تجارت مراعات گردد.

۱۳- بطوریکه از بررسی صورت سود و زیان و یادداشت‌های توضیحی مربوط به اقلام درآمدها و هزینه‌ها مشهود است، به دلیل کاهش مقدار چغندر مصرفی، افزایش افت چغندر در سیلو و سایر افزایش‌هایی که در هزینه‌های تولیدی تحقق یافته عملاً درصد سود ناویژه به فروش که در سال قبل در حدود ۱۷ درصد بوده در سال جاری به $\frac{6}{8}$ درصد کاهش یافته و هزینه‌های تأمین مالی نیز در مقایسه با سال قبل دارای افزایش بوده است. مجموع موارد مذکور و همچنین جریمه متعلقه به شرکت در ارتباط با غرامت افزایش پوان شکر تولیدی، موجبات کاهش قابل ملاحظه سود قبل از مالیات سال جاری در مقایسه با سال قبل را فراهم نموده است. با توجه به مراتب مذکور و به منظور جلوگیری از تداوم وضعیت فعلی، ضروری است با انجام بررسیهای کارشناسانه، به منطقی‌ترین روشهای اجرایی کار که به ویژه مشکلات مربوط به تأمین چغندر در حد مورد لزوم، افت چغندر در سیلو و تولید و تصفیه شکر خام را مرتفع نماید، دستیابی حاصل گردد.

۱۴- با توجه به اینکه بشرح مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۵-۱۰ صورتهای مالی مبلغ بیمه اموال کارخانه، به ویژه بیمه ماشین‌آلات و تجهیزات، از ارزش متعارف این اموال به مراتب کمتر می‌باشد و ساختمان دفتر تهران نیز در مقابل حوادث بیمه نشده است، بررسی وضعیت امر و اتخاذ تصمیمات مقتضی درخصوص افزایش مبلغ بیمه اموال کارخانه و بیمه نمودن ساختمان دفتر تهران لازم بنظر می‌رسد.

۱۵- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۱ در انطباق با دفاتر شرکت مورد تأیید می باشد. ضمناً براساس بررسی های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، در گزارش هیأت مدیره به مجمع، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع عنوان شده باشد، برخورد نگردیده است.

۱۶- وضعیت معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷ شرکت در طی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۱ در یادداشت توضیحی شماره ۴۴ صورتهای مالی مندرج است. بموجب تأییدیه دریافتی از شرکت، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت در سال مالی مذکور محدود به موارد مندرج در یادداشت فوق بوده و این معاملات تحت شرایط متعارف انجام گرفته است. در رسیدگی های انجام شده براساس اصول متداول حسابرسی و با توجه به اطلاعات در دست و با در نظر گرفتن واقعیت های موجود در زمینه معاملات با اشخاص وابسته، به موردی برخلاف تأییدیه دریافتی فوق الذکر برخورد نشده است.

۱۷- طبق مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷، پرداخت سود سهام مصوب مجمع می بایست ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی انجام پذیرد. در این خصوص به استحضار می رساند، بخش عمده سود سهام مصوب سال مالی قبل شرکت که وضعیت آن در یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۶ صورتهای مالی مندرج می باشد، تا پایان سال مالی جاری پرداخت نشده است.

۱۸- در اجرای ماده ۱۱۷ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷ به استحضار می رساند، سهام وثیقه دو عضو هیأت مدیره، شرکتهای لامیران و قند بیستون، که طبق ماده ۲۹ اساسنامه برای هریک از ایشان ۱۰ سهم بوده، در صندوق شرکت ملاحظه نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهمن

اصغر هشی

تاریخ: ۱۹ آبان ۱۳۸۱

شرکت سهامی عام قند لرستان
ترازنامه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۸۱
(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۳۱ تیر ۱۳۸۰	۳۱ تیر ۱۳۸۱	یادداشت	
			کاربرد منابع سرمایه‌ای:
۱۰,۲۶۳,۲۹۶,۱۱۸	۱۰,۶۰۹,۹۴۷,۸۴۲	۱۰	دارائیهای غیر جاری:
۵۸,۵۳۹,۶۸۳	۶۹,۲۶۳,۸۰۳	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	دارائیهای نامشهود
۳۵۳,۴۲۶,۷۷۴	۲۷۶,۰۷۴,۹۵۶	۱۳	سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۱۰,۸۱۵,۷۶۲,۵۷۵	۱۳,۰۹۶,۲۸۶,۶۰۱		سایر دارائیهای
			دارائیهای جاری:
۳,۱۸۳,۸۴۴,۱۹۰	۳,۷۲۵,۷۵۴,۷۲۰	۱۴	پیش پرداختها
-	۳۵,۱۵۰,۱۰۷	۱۵	سفارشات مواد و کالا
۵,۸۵۴,۴۷۹,۸۴۱	۷,۵۳۷,۳۳۰,۹۲۲	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱,۴۴۹,۴۹۳,۲۳۴	۱,۷۹۱,۸۲۴,۳۷۱	۱۷	سایر حسابهای دریافتنی
۸۷۲,۹۵۰,۷۸۵	۱,۳۶۰,۹۷۰,۴۶۹	۱۸	حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۷۳۸,۳۸۹,۰۱۳	۲,۱۸۴,۴۲۹,۲۷۴	۱۹	سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۱,۶۲۹,۵۲۶,۰۱۸	۲,۷۸۴,۹۳۱,۱۴۶	۲۰	موجودی نقد
۱۴,۵۲۸,۶۸۳,۰۸۱	۱۹,۳۲۰,۳۹۱,۰۱۴		
			کسر می‌شود، بدهی‌های جاری:
۱,۴۴۹,۱۱۵	۶,۱۳۲,۴۸۴	۲۱	حسابهای پرداختنی تجاری
۳,۲۷۰,۵۳۴,۶۲۱	۵,۱۵۰,۴۹۲,۹۰۱	۲۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳	پیش دریافت از مشتریان
۱,۶۴۲,۰۶۸,۳۳۶	۳۶۹,۱۸۸,۰۲۷	۲۴	ذخیره مالیات
۴,۹۳۰,۰۶۹,۴۴۵	۹,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۰۲۸,۱۸۱,۰۸۴	۲,۸۲۹,۶۱۰,۹۷۰	۲۶	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی
۱۱,۹۲۵,۱۰۲,۶۰۱	۱۸,۰۷۹,۴۲۴,۳۸۲		
۲,۶۰۳,۵۸۰,۴۸۰	۱,۲۴۰,۹۶۶,۶۳۲		
۱۳,۴۱۹,۳۴۳,۰۵۵	۱۴,۳۳۷,۲۵۳,۲۳۳		خالص دارائیهای جاری
			منابع سرمایه‌ای:
			حقوق صاحبان سهام:
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	اندوخته قانونی
۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	اندوخته (ذخیره) توسعه و تکمیل
۴۰,۰۶۹,۷۴۸	۴۰,۰۶۹,۷۴۸	۳۰	سایر اندوخته‌ها
۴۶۴,۰۱۳,۰۵۱	۱,۰۵۷,۳۵۱,۴۵۰		سود انباشته
۱۱,۴۲۰,۴۰۸,۲۷۹	۱۱,۷۹۷,۴۲۱,۱۹۸		
			بدهی‌های غیر جاری:
۱۱۲,۵۴۲,۸۵۷	۷۹,۸۳۰,۴۰۰	۲۲-۱-۱	حسابهای پرداختنی بلندمدت
۴۶,۷۰۷,۰۷۹	۴۶,۷۰۷,۰۷۹	۳۱	کمک کمیسیون مکانیزاسیون زراعت
۲,۰۵۶,۰۱۰,۳۲۰	۲,۴۱۳,۲۹۴,۵۵۶	۳۲	چغندر قند
۱۳,۴۱۹,۳۴۳,۰۵۵	۱۴,۳۳۷,۲۵۳,۲۳۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۸ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(مهر و امضا)

(مهر و امضا)

شرکت سهامی عام قند لرستان
صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۱
(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	یادداشت	
۳۳,۰۶۴,۸۵۴,۵۵۹	۳۲,۸۱۰,۷۳۳,۸۳۶	۳۴	خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۲۷,۳۷۷,۶۳۷,۴۰۹)	(۳۰,۵۶۲,۹۳۹,۱۴۹)	۳۵	
۵,۶۸۷,۲۱۷,۱۵۰	۲,۲۴۷,۷۹۴,۶۸۷		سود ناخالص
			کسر می شود، خالص هزینه های عملیاتی:
۷۸۹,۶۴۱,۳۵۵	۵۸۳,۹۸۷,۱۹۱	۳۶	هزینه های عمومی، اداری و فروش
۱۸۷,۴۷۲,۴۰۴	(۹۳,۲۸۳,۱۳۱)	۳۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۹۷۷,۱۱۳,۷۵۹	۴۹۰,۷۰۴,۰۶۰		
۴,۷۱۰,۱۰۳,۳۹۱	۱,۷۵۷,۰۹۰,۶۲۷		سود عملیاتی
(۱,۴۲۹,۹۵۸,۳۳۵)	(۱,۴۲۴,۳۱۶,۲۱۵)	۳۸	هزینه های تأمین مالی
۷۶۵,۰۷۷,۲۱۸	۱,۴۶۹,۷۵۲,۰۱۴	۳۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۲۴۵,۲۲۲,۲۷۴	۱,۸۰۲,۵۲۶,۴۲۶		سود قبل از مالیات
(۱,۶۴۲,۰۶۸,۳۳۶)	(۲۶۹,۱۸۸,۰۲۷)	۲۴	مالیات بر درآمد
۲,۶۰۳,۱۵۳,۹۳۸	۱,۵۳۳,۳۳۸,۳۹۹		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲,۶۰۳,۱۵۳,۹۳۸	۱,۵۳۳,۳۳۸,۳۹۹		سود خالص سال
۳۰۵,۰۳۳,۹۹۵	۹۵۲,۰۴۷,۴۳۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۴۳۵,۴۶۳,۷۳۴)	(۴۸۸,۰۳۴,۳۸۸)	۴۰	تعدیلات سنواتی
(۱۳۰,۴۲۹,۷۳۹)	۴۶۴,۰۱۳,۰۵۱		سود انباشته اصلاح شده ابتدای سال
۲,۴۷۲,۷۲۴,۱۹۹	۱,۹۹۷,۳۵۱,۴۵۰		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱,۹۶۸,۷۱۱,۱۴۸)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶	خالص سود سهام پیشنهادی / سال قبل، مصوب
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲-۱	پاداش هیأت مدیره
۴۶۴,۰۱۳,۰۵۱	۱,۰۵۷,۳۵۱,۴۵۰		سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۸ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام قند لرستان
صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۸۱
 (مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	یادداشت
۸۷۹,۹۶۰,۳۸۵	۲,۴۰۶,۷۰۹,۳۸۱	۴۲
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه‌گذاریها و سود تأمین مالی:		
۶,۴۳۷,۷۳۲	۲۹۸,۷۰۵,۴۶۵	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۳۰۳,۴۰۷,۷۶۹	۲۶۵,۳۴۵,۰۰۲	سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکتها
(۱,۵۱۹,۲۵۰,۰۰۲)	(۱,۱۶۶,۰۸۳,۳۳۴)	سود تسهیلات مالی دریافتی
(۳۸۹,۲۵۰,۲۸۱)	(۹۸,۵۷۰,۱۱۴)	سود سهام پرداختی
(۱,۵۹۸,۶۵۴,۷۸۲)	(۷۰۰,۶۰۲,۹۸۱)	
مالیات بر درآمد:		
-	(۱,۴۳۹,۵۶۹,۲۱۹)	مالیات عملکرد سال مالی قبل
(۱۲۷,۶۶۷,۶۶۰)	(۲۰۷,۷۹۲,۲۱۰)	پیش پرداخت مالیات
(۱۲۷,۶۶۷,۶۶۰)	(۱,۶۴۷,۳۶۱,۴۲۹)	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
۲,۳۴۸,۷۹۸,۷۴۹	۱,۸۹۴,۴۷۷,۵۷۹	وجوه فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت
(۱,۷۹۳,۹۲۰,۷۰۰)	(۲,۴۹۶,۵۱۲,۸۷۶)	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۰۰,۰۰۰)	وجوه تحصیل دارائیهای نامشهود
(۱,۳۸۸,۴۲۴,۶۲۰)	(۱,۲۲۳,۲۳۱,۱۷۴)	وجوه تحصیل دارائیهای ثابت
۳۴۷,۰۲۳,۱۲۸	۲۶۹,۶۲۸,۹۵۴	وجوه فروش دارائیهای ثابت و نامشهود
(۵۰۳,۰۲۳,۴۴۳)	(۳,۵۶۹,۰۳۷,۵۱۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۳۴۹,۳۸۵,۵۰۰)	(۳,۵۰۱,۲۹۲,۵۴۶)	جریان خالص خروج وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:		
۱۲,۸۲۷,۲۷۷,۷۷۷	۱۵,۶۰۵,۶۹۷,۶۷۴	وجوه تسهیلات مالی دریافتی
(۱۲,۸۲۷,۲۷۷,۷۷۷)	(۱۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی
-	۴,۶۶۵,۶۹۷,۶۷۴	
(۱,۳۴۹,۳۸۵,۵۰۰)	۱,۱۵۵,۴۰۵,۱۲۸	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۹۷۸,۹۱۱,۵۱۸	۱,۶۲۹,۵۲۶,۰۱۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۶۲۹,۵۲۶,۰۱۸	۲,۷۸۴,۹۳۱,۱۴۶	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۸ مندرج در صفحات ۴ الی ۵۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام قند لرستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان تیر ۱۳۸۱

تفصیلات

=====

تهیه و تصویب صورتهای مالی

۱ - صورتهای مالی که براساس استانداردهای حسابداری و اساساً "برمبنای بهای تمام شده تاریخی (در موارد مقتضی، ارزشهای جاری) تهیه شده، در تاریخ ۱۳۸۱/۸/۱۴ به تصویب هیأت مدیره شرکت رسیده است.

تاریخچه

۲ - اطلاعات مربوط به تاریخچه شرکت بشرح زیر است:

۲-۱- شرکت در سال ۱۳۴۵ تاسیس و تحت شماره ۱۵۶ در اداره ثبت شهرستان بروجرد به ثبت رسیده است.

۲-۲- اداره امور شرکت از سال ۱۳۵۸ تا مردادماه ۱۳۶۵ باتوجه به اینکه شرکت مشمول بند (ج) قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران قرار داشته توسط مدیران منتخب سازمان صنایع ملی ایران انجام شده و متعاقب رای مورخ ۱۳۶۵/۵/۶ هیأت پنج نفره موضوع ماده ۲ قانون مذکور، از این تاریخ، شرکت توسط هیأت مدیره منتخب مجامع عمومی اداره شده است.

۲-۳- مرکز اصلی شرکت شهرستان بروجرد و کارخانه آن درکیلومتر ۴ جاده بروجرد- خرم آباد درمجاورت شهرستان چالانچولان واقع گردیده است.

موضوع و فعالیت

۳ - توضیحات مربوط به موضوع و فعالیت شرکت بشرح زیر میباشد:

۳-۱- موضوع شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه مندرج میباشد. طبق مفاد ماده مزبور موضوع فعالیت شرکت بطور خلاصه تولید و تهیه قند و شکر و سایر مواد قندی و غذای دام از چغندر قند میباشد. پروانه بهره‌برداری از کارخانه به شماره ۳۱۰۳۳۶ در تاریخ ۱۳۵۱/۴/۱۰ صادر گردیده و براساس آن ظرفیت کارخانه مصرف ۱۵۰۰ تن چغندر قند در ۲۴ ساعت برای تولید شکر سفید میباشد. در

سالهای اخیر (به استثناء سال مالی قبل) علاوه بر تولید شکر از چغندر قند عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام نیز انجام شده است.

۳-۲- سهام شرکت از اسفندماه ۱۳۶۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و لذا در شرایط انجام کلیه نقل و انتقالات سهام از طریق کارگزاران بورس، از ده درصد بخشودگی مالیاتی موضوع ماده ۱۴۳ اصلاحی مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ قانون مالیاتهای مستقیم، استفاده می‌شود.

تداوم فعالیت

=====

۴- صورتهای مالی شرکت براساس اصل تداوم فعالیت تنظیم گردیده است. اصل مزبور مبتنی بر تحقق دارائیهها و تسویه بدهیهای شرکت به ارزشهای دفتری در جریان عادی فعالیت شرکت می‌باشد. تداوم فعالیت شرکت منوط به این موضوع است که:

"باتوجه به قدمت کارخانه وعدم جایگزینی ماشینآلات و تاسیسات اصلی پس از گذشت سی و چهار دوره بهره‌برداری از کارخانه، می‌بایستی طی برنامه زمانبندی مشخصی با تامین منابع مالی لازم نسبت به جایگزینی ماشینآلات و تاسیسات اصلی و درموردی انجام تعمیرات اساسی که عمر مفید ماشینآلات و تاسیسات را بمیزان قابل توجهی افزایش دهد، اقدام گردد." درخصوص اقدامات انجام شده در طی سالهای اخیر در اجرای برنامه طرح توسعه کارخانه به توضیحات یادداشت ۲۹ مراجعه شود.

حیاط مهم رویه‌های حسابداری

=====

دارائیهای ثابت مشهود

۵- دارائیهای ثابت به قیمت تمام شده دردفتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آن براساس مبانی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ می‌باشد. نرخها و روش استهلاک دارائیهای ثابت شرکت بشرح زیر است:

ساختمانها	۱۰٪، ۸٪، ۷٪ نزولی
ماشین آلات کارخانه	۱۵ ساله مستقیم
کمپرسورها	۱۵٪ نزولی
تاسیسات برق رسانی و ژنراتورها	۱۲٪، ۱۰٪ نزولی
مخازن سوخت و روغن	۱۵ ساله مستقیم
وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی و ساختمانی	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪ نزولی
ابزار	۴ ساله مستقیم
اثاثیه	۱۰ ساله مستقیم

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید داراییهای ثابت می‌گردد، بعنوان هزینه‌های سرمایه‌ای تلقی و ضمن منظور شدن به بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه، طی عمر مفید آن دارایی مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری محسوب و در حساب سودو زیان دوره منظور می‌گردد.

سرمایه‌گذاریها

۶ - سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش‌هریک از سرمایه‌گذاریها و سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها، هنگام تحقق شناسائی می‌گردد.

موجودی مواد و کالا

۷ - موجودی مواد و کالای شرکت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتنی ارزیابی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها بشرح زیر تعیین می‌گردد:

موجودی کالای ساخته شده : بهای تمام شده محاسباتی تولید

موجودی کالای در جریان ساخت
(شکر آفینه)

: بهای تمام شده محاسباتی تولید

سایر موجودیها : میانگین موزون متغیر

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت برای کلیه کارکنان به‌ماخذ یکماه آخرین حقوق و دستمزد و بازاء هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابهای شرکت منظور می‌شود.

ذخیره مالیات بر درآمد

۹ - ذخیره مالیات بر درآمد نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی و براساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هرگونه تفاوت بین مالیات قطعی شده و ذخیره مربوطه هنگام قطعی شدن مالیات در حسابهای سال پرداخت منعکس می‌گردد.

توازننامه

=====

دارائیهای ثابت مشهود

۱- روش ثبت بهای دارائیهای ثابت و محاسبه استهلاک آنها در یادداشت شماره ۵ فوق توضیح داده شده است. گردش قیمت تمام شده و ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

زمین و اشجار	ساختمان	ماشین آلات و تاسیسات	وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی و ابزار	جمع در ۱۳۸۱/۴/۳۱	جمع در ۱۳۸۰/۴/۳۱
بهای تمام شده:					
مانده اول دوره	۷۱,۲۷۵,۱۰۱	۱,۹۰۴,۲۸۸,۷۵۸	۸,۰۰۰,۸۰۶,۵۰۰,۸۸۸	۴۳۲,۶۲۸,۰۵۷۰	۲۹۴,۶۷۳,۰۲۰۷
اضافات	-	۱۰,۸۹۶,۸۲۵	۴۰۷,۱۵۸,۷۷۶	۱۳۲,۶۴۰,۰۰۸۴	۳۸,۶۲۷,۰۱۰۱
کسور	(۴۰,۸۶۰,۰۰۰۰)	(۱۱۱,۰۰۰,۰۵۵۳)	-	(۳,۵۴۵,۰۷۰۵)	(۱۶۱,۰۷۶۰)
	۳۰,۴۱۵,۱۰۱	۱,۸۰۴,۱۸۴,۰۰۳۰	۸,۴۱۵,۸۰۹,۰۶۶۴	۵۶۱,۷۲۲,۰۹۴۹	۳۳۳,۱۳۸,۰۵۴۸
کسر می شود:					
ذخیره استهلاک:					
مانده اول دوره	-	۶۲۶,۹۳۹,۱۹۹	۲,۰۶۹,۱۶۹,۰۲۷۸	۲۴۲,۱۲۶,۰۹۵۹	۱۴۵,۲۲۲,۰۵۵۵
استهلاک طی دوره	-	۹۶,۸۱۰,۰۸۵۷	۵۷۶,۰۶۲۳,۰۸۶۱	۵۷,۱۱۱,۰۴۷۸	۳۰,۰۷۱۳,۰۵۹۵
کسور	-	(۳۶,۹۱۵,۰۹۱۸)	-	(۳,۰۱۷,۰۶۸۱)	(۱۶۱,۰۷۶۰)
	-	۶۸۶,۸۳۴,۱۱۳۸	۲,۰۶۴۵,۰۷۹۳,۱۳۹	۲۹۶,۰۶۶۰,۷۵۶	۱۷۵,۰۷۷۴,۰۳۹۰
بهای دفتری	۳۰,۴۱۵,۱۰۱	۱,۱۱۷,۳۳۹,۰۸۹۲	۵,۷۷۰,۰۱۶,۰۵۲۵	۲۶۵,۰۶۵۶,۱۹۳	۱۵۷,۰۳۶۴,۰۱۵۸
دارائیهای ثابت موجود در انبار (یادداشت ۶-۱)					
دارائیهای ثابت در جریان تکمیل (یادداشت ۷-۱)					
سفارشات سرمایه ای (یادداشت ۸-۱)					
پیش پرداختهای سرمایه ای (یادداشت ۹-۱)					
				۷۲۱,۰۹۷۱,۰۵۶۱	۶۱۷,۸۸۹,۰۹۰۲
				۱,۵۳۳,۰۲۵۳,۰۳۸۸	۱,۰۵۱۰,۰۹۶۸,۰۰۵۸
				۷۷,۰۷۳۶,۰۴۴۹	-
				۹۴۶,۱۸۴,۰۵۷۵	۵۰۶,۳۷۹,۰۶۲۵
				۱۰,۰۶۰۹,۰۹۴۷,۰۸۴۲	۱۰,۰۳۶۳,۰۲۹۶,۱۱۸

توضیحات مربوط به دارائیهای ثابت در یادداشت های ۱-۱۰ الی ۱-۹ زیر مندرج می باشد.

۱-۱- با توجه به نتیجه بررسیهایی که از وضعیت سوابق برخی حسابهای پیش پرداختها و دریافتنی غیرتجاری در سال قبل بعمل آمده، اصلاح این حسابها ضروری تشخیص داده شده است. با توجه به اعمال اصلاحات مزبور در حسابها مانده اول دوره قیمت تمام شده سرفصل ماشینآلات و تأسیسات نیز مورد تعدیل قرار گرفته که وضعیت تعدیلات مزبور و ذخیره استهلاک محاسبه شده برای تعدیلات بشرح جدول زیر میباشد:

(مبالغ به ریال) قیمت تمام شده ذخیره استهلاک		
۶۵,۹۴۰,۰۰۰	۱۶۴,۸۵۰,۰۰۰	بهای ۴ دستگاه پرس تفاله
۹,۶۲۶,۰۰۰	۸۰,۲۱۶,۶۶۷	مخارج حفر و لولهگذاری یک حلقه
۲۷,۱۷۷,۰۳۶	۶۲,۱۱۸,۹۳۸	چاه آب
		تعمیرات اساسی دو دستگاه لودر
۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج طراحی و نصب تابلوهای برق
۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سانتریفوژ
		بهای دستگاه کنترل سائراسیون
۶,۷۰۹,۳۴۴	۲۹,۷۴۰,۰۰۰	مخارج تبدیل سیستم مکانیکی با سول
۲,۵۳۵,۲۰۰	۲۵,۳۵۲,۰۰۰	به سیستم الکترونیکی
۹,۱۴۸,۳۳۳	۲۴,۹۵۰,۰۰۰	بهای دو دستگاه چک آلفا
۲,۸۳۷,۰۴۲	۲۳,۹۷۵,۰۰۰	بهای یکدستگاه همزن فیلتراسیون
		بهای یکدستگاه افت سنج الکترونیکی
۱۲۹,۷۰۶,۲۸۸	۴۹۱,۲۰۲,۶۰۵	
=====	=====	

بنا به توضیحات فوق مانده ابتدای دوره قیمت تمام شده و ذخیره استهلاک سرفصل ماشینآلات و تأسیسات شامل تعدیلات فوق الذکر نیز میباشد.

۱-۲- تفکیک مانده ابتدای دوره سرفصل زمین و اشجار بشرح زیر است:

قیمت تمام شده (ریال)	متر اژ	
۱۸,۵۹۹,۳۰۸	در حدود ۵۵ هکتار	زمین کارخانه (بند الف زیر)
۴۰,۸۶۰,۰۰۰	۲۲۷ مترمربع	زمین منزل مسکونی بروجرد (بند ج زیر)
۹,۰۰۰,۰۰۰	در حدود ۳ هکتار	زمین شعبه بروجرد
۱,۳۷۰,۲۰۱	در حدود ۴ هکتار	زمین انبار واقع در قریه گنجینه بروجرد
۸۳۱,۸۳۰	در حدود ۲۲۰ مترمربع	زمین شعبه نهاوند
۱۷۰,۹۳۳	در حدود ۱/۶ هکتار	زمین شعبه الشتر
۱,۹۰۰	در حدود ۹۰۰ مترمربع	زمین شعبه ملایر (بند ب زیر)
۴۴۰,۹۲۹	-	اشجار کارخانه
۷۱,۲۷۵,۱۰۱		
=====		

الف - زمینهای کارخانه متشکل از زمین اصلی کارخانه و چند قطعه زمین مجاور آن می باشد که بعداً " ازمالکین مربوطه خریداری شده است . توضیح اینکه زمین کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه کارخانه قندلرستان در رهن بانک مزبور قرار داده شده است .

ب - زمین شعبه ملایر از زمینهای مشمول قوانین و مقررات مربوط به اموال موقوفه بوده که در سال ۱۳۶۸ بمنظور احداث شعبه طبق قرارداد اجاره منعقد با اداره حج و اوقاف و امور خیریه شهرستان ملایر در اختیار شرکت قرار گرفته است . مال الاجاره سالانه زمین فوق مبلغ ۲۹۱،۳۴۴ ریال تعیین شده که در هنگام پرداخت بحساب هزینه منظور می گردد . توضیح اینکه بمنظور نگهداری سوابق زمین مزبور ، معادل ۱،۹۰۰ ریال (بهای انتظامی به ازای هر مترمربع یک ریال) تحت عنوان بهای تمام شده آن در جدول فوق منعکس شده است .

ج - در سال مالی جاری منزل مسکونی بروجرد به فروش رسیده و بهای تمام شده زمین آن از حساب خارج گردیده است . توضیحات مربوط به فروش منزل مذکور در یادداشت ۴-۱۰ زیر مندرج می باشد .

د - زمینهای انبار و شعبه بروجرد دارای قولنامه و مدارک معمول مالکیت محلی می باشند . در این خصوص در نظر است در هنگام ایجاد شرایط لازم نسبت به دریافت اسناد مالکیت رسمی اقدام شود .

۳-۱۰- توضیحات مربوط به اضافات داراییهای ثابت در سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ بشرح خلاصه زیر است :

۱-۳-۱- اضافات ساختمان به مبلغ ۱۰،۸۹۶،۸۲۵ ریال مربوط به احداث پست آتش نشانی و نیز تعمیرات اساسی ساختمان کشاورزی، مهمانسرا و غیره می باشد .

۲-۳-۱- خلاصه وضعیت اقلام تشکیل دهنده اضافات ماشین آلات و تاسیسات مندرج در جدول یادداشت ۱۰ بشرح زیر می باشد :

ریال

تعمیرات اساسی انجام شده :	
۱۰،۲۰۲،۰۷۱	کوره بخار
۷۱،۷۲۹،۷۳۲	ماشین آلات حل کن و مخازن شربت
۷۱،۲۱۹،۵۵۸	سانتریفوژ
۱۸،۲۸۲،۹۸۹	خط تصفیه شکر
۱۰۰،۱۹۵،۷۱۰	سایر
۳۶۳،۳۴۹،۰۶۰	
۴۳،۷۰۹،۷۱۶	خرید رادیاتورهای شوفاژ ساختمان اداری و مهمانسرای کارخانه
۴۰۷،۱۵۸،۷۷۶	
=====	

۳-۳-۱۰- اضافات وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی متشکل از
اقلام زیر است :

ریال	
۲۲,۰۶۵,۰۹۰۵	بهای یکدستگاه تراکتور مسی فرگوسن
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	بهای یکدستگاه کمباین اشتول
۴۸,۱۵۴,۲۴۰	لوازم و ادوات کشاورزی
	تعمیرات اساسی یکدستگاه تراکتور،
	یکدستگاه لیفت تراک، وانت پیکان
۴۱,۴۱۹,۸۳۹	و موتورسیکلت
۱۳۲,۶۴۰,۰۰۸۴	
=====	

۳-۳-۱۰- اضافات اشائه و ابزار شامل ۱۹,۱۵۸,۸۲۱ ریال بهای
اشائه و ۱۹,۴۶۸,۲۸۰ ریال بهای ابزار بوده که عمدتاً
شامل کولر، گوشی تلفن همراه، دستگاه پول شمار و
ترانس جوش می باشد.

۳-۳-۱۰- توضیحات مربوط به ۱۵۵,۵۶۹,۰۰۱۸ ریال کسور دارائیهای ثابت بشرح
زیر است :

۳-۳-۱۰-۱- باتوجه به عدم استفاده از منزل مسکونی واقع در بروجرد
و مورد نیاز نبودن برخی از اقلام دارائیهای ثابت و
نامشهود با تصویب هیأت مدیره نسبت به فروش آنها
اقدام گردیده که در این خصوص وضعیت امر بشرح زیر
است :

(مبالغ به ریال)				
بهای تمام شده	ذخیره استهلاک	ارزش دفتری	بهای فروش	سود حاصل
منزل مسکونی بروجرد، همراه با حق الامتیازهای برق و تلفن (یادداشت ۳-۱۰-۱۰ زیر)				
۱۵۴,۰۱۵,۰۴۳۳	۳۶,۹۱۵,۹۱۸	۱۱۷,۰۹۹,۵۱۵	۲۴۰,۹۲۸,۹۵۴	۱۲۳,۸۲۹,۴۳۹
یکدستگاه جیب لندروز (جدول یادداشت ۱۰)				
۳,۵۴۵,۷۰۵	۳,۱۷۱,۶۸۱	۳۷۴,۰۲۴	۲۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۲۵,۹۷۶
یکدستگاه کولر آبی (جدول یادداشت ۱۰)				
۱۶۱,۷۶۰	۱۶۱,۷۶۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
حق الامتیاز یک خط تلفن در بروجرد (یادداشت ۱-۱۱ زیر)				
۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۸,۰۰۰
۱۵۷,۷۳۴,۸۹۸	۴۰,۲۳۹,۳۵۹	۱۱۷,۴۹۵,۵۳۹	۲۶۹,۶۲۸,۹۵۴	۱۵۲,۱۳۳,۴۱۵

۲-۴-۱- سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت و نامشهود به مبلغ ۱۵۲,۱۳۳,۴۱۵ ریال به حساب درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۹) منظور شده است.

۳-۴-۱- منزل مسکونی بروجرد، همراه با حق الامتیازهای برق و تلفن بر مبنای کارشناسی انجام شده و توافق بعمل آمده با خریدار، خانم معصومه شاددل، به مبلغ ۲۴۷ میلیون ریال فروخته شده و مخارج کمیسیون، کارشناسی و نقل و انتقال، جمعاً به میزان ۶,۰۷۱,۰۴۶ ریال از بهای فروش کسر گردیده است. تفکیک بهای تمام شده زمین، ساختمان و حق الامتیاز برق و تلفن بشرح زیر می باشد:

ریال

زمین (جدول یادداشت ۱۰) ۴,۰۸۶,۰۰۰

ساختمان (جدول یادداشت ۱۰) ۱۱۱,۰۰۰,۵۵۳

حق الامتیاز یک خط تلفن (یادداشت ۱-۱۱)

زیر ۱,۵۰۰,۰۰۰

حق الامتیاز برق (جدول یادداشت ۱۱ زیر) ۶۵۳,۸۸۰

۱۵۴,۰۱۵,۴۳۳

=====

۵-۱- ماشین آلات، تاسیسات و ساختمانها و اثاثه کارخانه درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۳,۰۹۵/۵ میلیون ریال (۲,۳۷۵ میلیون ریال ماشین آلات، ۶۹۳ میلیون ریال تاسیسات و ساختمانها و ۲۷/۵ میلیون ریال اثاثه) نزد شرکت بیمه ایران، بیمه می باشد. همچنین وسائل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار هستند.

۶-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان دارائیهای ثابت موجود در انبار عبارت از بهای دارائیهای خریداری شده تا پایان سال مالی می باشد (عمدتاً یکدستگاه آسیاب سنگ آهک، ۵ دستگاه بذرکار، ۷۱ ورق استیل مربوط به خط تصفیه شکر خام، یکدستگاه ترازوی حساس، یکدستگاه ترانس برق) که تا تاریخ مذکور مورد استفاده و یا بهره برداری قرار نگرفته اند.

۱۰-۷- تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۰ فوق تحت عنوان داراییهای ثابت در جریان تکمیل بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
ماشین آلات در جریان نصب :		
۱,۰۵۶۹,۱۷۶,۰۱۳	۱,۰۱۴۷,۴۴۳,۲۸۹	۱۰-۷-۱ چهار دستگاه پرس تفاله دست دوم
۵۶,۸۴۵,۹۴۶	-	دستگاه رفر اکتومتری و متعلقات آن
-	۸۶۴,۰۰۰	سایر
۱,۰۱۲۶,۰۲۱,۹۵۹	۱,۰۱۴۸,۳۰۷,۲۸۹	
۳۸۴,۹۴۶,۰۹۹	۳۸۴,۹۴۶,۰۹۹	۱۰-۷-۲ کوره آهک جدید
۱,۰۵۱۰,۹۶۸,۰۵۸	۱,۰۵۳۳,۲۵۳,۳۸۸	
=====	=====	

۱۰-۷-۱- چهار دستگاه پرس تفاله دست دوم از طریق گشایش سه فقره اعتبار اسنادی در سالهای ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ به مبلغ ۴۷,۰۰۰ دلار واریزنامه‌ای و ۴۷,۰۰۰ دلار گواهی سپرده ارزی خریداری شده است. در تاریخ تهیه این صورتهای مالی، عملیات نصب دستگاههای مذکور خاتمه یافته و مورد بهره‌برداری می‌باشد.

۱۰-۷-۲- عملیات تکمیلی احداث کوره آهک جدید که حسب برآوردهای بعمل آمده به بودجهای در حدود ۱,۰۰۰ میلیون ریال نیاز دارد، در شرایط بهبود وضع مالی شرکت انجام خواهد شد.

۱۰-۸- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان سفارشات سرمایه‌ای مربوط به یک دستگاه الکتروپمپ تغذیه و متعلقات آن می‌باشد که از طریق گشایش اعتبار اسنادی در سال ۱۳۸۰، به مبلغ ۳۸,۹۳۰/۴ یورو شناور (معادل ۳۴,۰۴۷/۲ دلار) خریداری گردیده است. توضیح اینکه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، دستگاه مذکور وارد کارخانه شده و در بهره‌برداری سال ۱۳۸۱ مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۰-۹- خلاصه وضعیت پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول یادداشت ۱۰ بشرح زیر است :

(... صفحه بعد)

(مبالغ به ریال)
۱۳۸۰/۴/۳۱ ۱۳۸۱/۴/۳۱

۳۹۱,۵۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۳۲۷,۵۷۵	علی الحساب مونتاژ و راه اندازی ماشین آلات نیروگاه جدید (یادداشت ۱۰-۹-۱)
-	۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت طراحی و مهندسی مشاور قندکوشا - طراحی راه اندازی خط تصفیه شکر خام (یادداشت ۱۰-۹-۲)
۲۶,۹۴۶,۰۰۰	۱۶۸,۷۶۹,۵۰۰	شرکت مشاوره صنعتی و بازرگانی خرمی - پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم کمپرسور
۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۶۵,۰۰۰	شرکت تیللا - پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم سانتریفوژ
۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	علی الحساب ساخت دو دستگاه
۲۸,۲۹۳,۶۲۵	۱۰۴,۵۲۲,۵۰۰	اکونومایزر و سوپرهیتر کوره بخار سایر
۵۰۶,۳۲۹,۶۲۵	۹۳۶,۱۸۴,۵۷۵	
=====	=====	

۱۰-۹-۱- مبلغ ۴۴۱,۳۲۷,۵۷۵ ریال مندرج در جدول یادداشت ۱۰-۹ فوق شامل مبالغ ۱۹۹,۰۲۷,۵۷۵ ریال، ۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰ ریال و ۸۸,۸۰۰,۰۰۰ ریال پرداختی به شرکتهای نیروپژوه، ارژنگ صنعت و آقای براریان در ارتباط با تغییرات فنی، نصب و راه اندازی دستگاهها و تجهیزات نیروگاه جدید دست دوم میباشد که از شرکت سیمان ری خریداری گردیده و پیش بینی میشود که در بهره برداری سال ۱۳۸۲ مورد استفاده قرار گیرد.

۱۰-۹-۲- در بهمن سال ۱۳۸۰ قراردادی در زمینه طراحی و راه اندازی خط تصفیه شکر خام به ظرفیت ۱۸۰ تن در روز در مرحله اول و ۳۵۰ تن در روز در مرحله دوم با شرکت طراحی و مهندسی مشاور قندکوشا منعقد گردیده است. بر اساس قرارداد مذکور، حق الزحمه پیمانکار برای تهیه طرحهای اجرایی، نظارت بر ساخت و نصب تجهیزات و بهره برداری از خط مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال (۲۵۰ میلیون ریال برای مرحله اول و ۲۰۰ میلیون ریال برای مرحله دوم) تعیین شده و از این بابت تاکنون ۱۵۲/۵ میلیون ریال پرداخت گردیده است. اضافه مینماید، تسویه حساب قطعی با شرکت قندکوشا به سال مالی آتی و پس از رفع نواقص و اشکالات موجود در خط تصفیه شکر خام موکول شده است. با این ترتیب وضعیت قطعی پرداخت تمامی مبلغ باقیمانده قرارداد در حال حاضر روشن نمیشود.

۱۰-۹-۳- تعهدات سرمایه ای شرکت بابت باقیمانده قراردادهای منعقد، بجز قرارداد موضوع یادداشت ۱۰-۹-۲ فوق، در حدود ۲۳۰ میلیون ریال پیش بینی شده که عمدتاً مربوط به راه اندازی نیروگاه جدید کارخانه میباشد.

داراییهای نامشهود

۱۱- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
۴۳,۹۶۷,۷۳۶	۵۴,۹۹۵,۷۳۶	حق الامتیاز تلفن
۱۳,۹۵۹,۴۹۰	۱۳,۳۰۵,۶۱۰	حق الامتیاز برق
۶۱۲,۴۵۷	۶۱۲,۴۵۷	حق الانشعاب آب و گاز
۵۸,۵۳۹,۶۸۳	۶۸,۹۱۳,۸۰۳	
-	۳۵۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید حق الامتیاز یک خط تلفن
۵۸,۵۳۹,۶۸۳	۶۹,۲۶۳,۸۰۳	
=====	=====	

۱۱-۱- خالص افزایش حق الامتیاز نسبت به سال قبل مربوط به بهای تمام شده خرید ۱۱ خط تلفن (شامل یک خط تلفن همراه) جمعا " به مبلغ ۱۲,۵۵۰,۰۰۰ ریال و حذف بهای تمام شده ۲ خط تلفن به مبلغ ۱,۵۲۲,۰۰۰ ریال (یادداشت های ۱-۴-۱ و ۱-۴-۲ فوق) بوده است.

سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۲- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	یادداشت
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت
۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	
=====	=====	

۱۲-۱- مبلغ ۲ میلیارد ریال مندرج در جدول فوق مربوط به یک فقره سپرده سرمایه گذاری ۵ ساله به سرسید ۱۳۸۵/۵/۲۷ نزد بانک ملت شعبه کارخانه بوده که به منظور وثیقه تسهیلات دریافتی (یادداشت ۲۵) نزد آن بانک تودیع شده است. سود سپرده مذکور در سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ که با نرخ ۱۷ درصد سال محاسبه

گردیده معادل ۳۱۵,۷۸۰,۸۱۷ ریال جزو اقلام درآمدهای غیرعملیاتی
(یادداشت ۳۹) انعکاس یافته است.

۱۲-۲- تفکیک مبلغ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
یادداشت	۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱
شرکت سهامی خاص تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب		
۱۲-۲-۱	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ایران شکر (سهامی خاص) شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند		
۱۲-۲-۲	۱۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۵۰,۰۰۰
شرکت حمایت از تولیدکنندگان صنعت و کشاورزی بروجرد (سهامی عام) شرکت تعاونی کشاورزان سیلاخودرو بروجرد- بهای پنج سهم خریداری		
۱۲-۲-۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲-۲-۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰۰,۰۰۰	-
	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۵۰,۰۰۰
	=====	=====

۱۲-۲-۱- بمنظور تمرکز عملیات تحقیقاتی و آزمایشگاهی موضوع کشت
مکانیزه چغندر با مشارکت شرکتهای قند بیستون، لرستان
و همدان بترتیب به نسبت ۵۵٪، ۲۵٪ و ۲۰٪، شرکت تحقیقات زراعی
و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات قند غرب ایران در سال ۱۳۷۴
تاسیس شده و فعالیتهای شرکت از سال ۱۳۷۹ آغاز شده است.

۱۲-۲-۲- شرکت ایران شکر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۱۲/۱۵ با مشارکت
هفده کارخانه تولید قند و شکر کشور بمنظور ایجاد سیستم مناسب
توزیع محصولات کارخانجات قند و شکر تاسیس گردیده است. در این
ارتباط شرکت قند لرستان در سال مالی منتهی به ۱۳۷۲/۵/۳۱
تعداد ۳۰۰۰ سهم ده هزارریالی بانام شرکت مذکور را خریداری
و معادل ۳۵٪ بهای آن را به مبلغ ۱۰,۰۵۰,۰۰۰ ریال پرداخت
نموده که با توجه به تغییرات بعمل آمده در مبلغ اسمی سهام،
سرمایه‌گذاری ۱۰,۰۵۰,۰۰۰ ریالی قند لرستان بابت بهای ۱۰۵
سهم یکصد هزار ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد.

۱۲-۲-۳- شرکت سهامی خاص دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند با مشارکت
۳۶ کارخانه قند کشور و بمنظور انجام عملیات مرتبط با تامین

مواد شیمیایی، کیسه شکر و لوازم و قطعات آزمایشگاهی و فنی در سالهای قبل تاسیس شده و هریک از این شرکتها دارنده ۵۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰۰ ریالی میباشند.

۴-۲-۱۲- شرکت حمایت از تولیدکنندگان صنعت و کشاورزی بروجرد (سهامی عام) با مشارکت واحدهای تولیدی صنعتی و کشاورزی شهرستان بروجرد در سال ۱۳۷۷ تاسیس شده و موضوع فعالیت آن حمایت از تولیدکنندگان سهامدار در زمینه خدمات فنی، مالی، بازاریابی، مشاوره حقوقی و نظایر آن میباشد. باتوجه به افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال به ۹۳۳/۵ میلیون ریال در سال ۱۳۷۹ و واگذاری بخشی از حق تقدم در افزایش سرمایه به سایر اشخاص، تعداد ۱۰۲۵۰ سهم ۱۰۰۰۰۰ ریالی آن شرکت به مبلغ ۱۵ میلیون ریال (هرسهم ۱۲۰۰۰۰ ریال) خریداری شده است.

۵-۲-۱۲- از بابت سود سهام سرمایهگذاریهایی فوق در سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ مبلغی از طرف شرکتهای سرمایهپذیر اعلام نگردیده است.

سایر دارائیهها

۱۳- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق متشکل از اقلام زیر میباشد:

(مبالغ به ریال)	
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱
مطالبات بلندمدت از شرکتهای مکانیزه	
۳۴۳,۴۲۶,۷۷۴	۲۷۶,۰۷۴,۹۵۶
و زارعین (یادداشت ۱-۱۳)	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ودیعه رهن دفترچغندرکاری الشتر	
۳۵۳,۴۲۶,۷۷۴	۲۷۶,۰۷۴,۹۵۶
=====	=====

۱-۱۳- بمنظور کمک به اجرای طرحهای مکانیزه کشت چغندر، طی سالهای اخیر و سال جاری تعدادی لوازم کشاورزی و مبالغی تحت عنوان وام به زارعین و شرکتهای مکانیزه پرداخت شده و مقرر گردیده طی اقساط تعیین شده بازپرداخت شود. جمع اقساط قابل وصول از ۱۳۸۲/۵/۱ به بعد مطالبات فوق به مبلغ ۲۷۶,۰۷۴,۹۵۶ ریال تحت سرفصل سایر دارائیهها مندرج گردیده و اقساط قابل وصول سال مالی آتی تحت سرفصل سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۷) به مبلغ ۲۰۰,۷۴۵,۵۶۱ ریال منعکس میباشد.

پیش پرداختها

۱۴- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
		پیش پرداخت به زارعین برای کشت
۲,۴۷۴,۲۷۵,۳۱۹	۲,۸۴۴,۹۳۲,۱۴۱	سال آتی (یادداشت ۱-۱۴)
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به
(۱۲۳,۷۱۳,۷۶۶)	(۱۴۲,۲۴۶,۶۰۷)	پیش پرداخت کشت سال آتی (یادداشت ۱-۱۴)
۲,۳۵۰,۵۶۱,۵۵۳	۲,۷۰۲,۶۸۵,۵۳۴	
۲۱۰,۶۶۲,۴۲۴	۴۲۴,۲۹۵,۹۷۸	پیش پرداخت خرید مواد، لوازم و قطعات
۳۲۰,۰۰۲۹,۶۷۵	۳۲۵,۳۲۲,۷۶۸	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲-۱۴)
		پیش پرداخت عملیات مکانیزه کشت چغندر
۲۵۰,۷۲۲,۵۸۲	۲۲۹,۱۰۲,۰۳۴	قند به شرکتهای مکانیزه و اشخاص
۳۶,۰۰۲۹,۷۰۵	۳۵,۴۵۶,۸۲۲	پیش پرداخت حق بیمه اموال و موجودیها
۱۵,۸۳۸,۲۵۱	۸,۸۹۱,۵۸۴	سایر اقلام
۳,۱۸۳,۸۴۴,۱۹۰	۳,۷۲۵,۷۵۴,۷۲۰	
=====	=====	

۱۴-۱- طبق عرف معمول کارخانجات قند و براساس قراردادهایی که با چغندرکاران منعقد می‌گردد برای کشت سال آتی مبالغی بعنوان مساعده کشت به آنان پرداخت شده و مضافاً " نهاده‌های کشاورزی (کود، بذر و سم) نیز به زارعین تحویل می‌شود و در هنگام تحویل چغندر و محاسبه بهای آن مبالغ فوق‌الذکر تسویه می‌گردد. مبلغ پیش پرداخت به زارعین مندرج در جدول فوق شامل حدود ۴۹۲/۳ میلیون ریال وجوه نقد، ۲,۲۰۵/۴ میلیون ریال بهای نهاده‌های کشاورزی، ۸۱/۳ میلیون ریال بهای لوازم و ادوات کشاورزی (عمدتاً " سمپاش) و حدود ۶۶ میلیون ریال پرداختهای بعمل آمده به حساب زارعین (عمدتاً " حق بیمه کشت) می‌باشد. اضافه می‌نماید طبق روش شرکت معادل ۵ درصد پیش پرداخت به زارعین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور می‌گردد که بشرح جدول فوق مبلغ حدود ۱۴۲/۲ میلیون ریال از این بابت در حسابها موجود می‌باشد. توضیحات مربوط به مانده بدهی چغندرکاران از سنوات قبل در یادداشت ۱-۱۷ زیر مندرج گردیده است.

۲-۱۴- خلاصه وضعیت تفکیک مانده ابتدای دوره و گردش طی سال پیش پرداخت مالیات بشرح زیر است:

ریال	
	مانده ابتدای دوره :
۱۱۷,۵۳۰,۵۵۸	علی الحساب پرداختی بابت مالیات عملکرد
	سال منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱
۲۰۲,۴۹۹,۱۱۷	مالیات مکسوره از سود سهام سرمایه گذاری
	در سایر شرکتها
۳۳۰,۱۰۲۹,۶۷۵	
۸۰,۱۶۵,۹۰۴	علی الحساب پرداختی بابت مالیات عملکرد
	سال منتهی به ۱۳۷۸/۴/۳۱
	مالیات مکسوره از سود سهام سرمایه گذاری
	در سایر شرکتها (یادداشت ۲-۱۹):
۸۰,۳۴۱,۶۵۱	صنعتی به شهر
۴۷,۲۱۹,۹۹۷	تولیدی لاستیک دنا
۶۴,۶۵۸	سهامی عام قند بیستون
۱۲۷,۶۲۶,۳۰۶	
۵۲۷,۸۲۱,۸۸۵	
(۲۰۲,۴۹۹,۱۱۷)	تسویه بخشی از مالیات ابرازی عملکرد سال مالی
	منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ از محل پیش پرداخت
۳۲۵,۳۲۲,۷۶۸	
=====	

سفارشات مواد و کالا

۱۵- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق مربوط به یک فقره اعتبار اسنادی خرید قطعات یدکی توربین معادل ۳۴,۳۷۶ یورو (گواهی سپرده ارزی) بوده که کالای مربوطه در مهر سال ۱۳۸۱ به شرکت رسیده است. توضیح اینکه تا تاریخ ترازنامه ۱۰ درصد هم ارز ریالی به مبلغ ۳۴/۳ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۱۰/۸ میلیون ریال بابت ثبت سفارش، بیمه نامه باربری و سایر مخارج مربوطه پرداخت شده است.

موجودی مواد و کالا

۱۶- روش قیمت گذاری موجودی مواد و کالا در یادداشت ۷ فوق توضیح داده شده است. با این توضیح که موجودی شکر آفینه و ملاس با اقل نرخ فروش آن و سایر موجودیها به قیمت تمام شده ارزیابی گردیده اند، تفکیک مبلغ موجودی مواد و کالا مندرج در ترازنامه بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
۱۵۶,۵۵۴,۸۷۵	۶۶۱,۶۷۷,۹۹۲	کالای نیمه ساخته - شکر آفینه با راندمان صد درصد به میزان ۱۶۵,۶۶۸ کیلوگرم (سال قبل ۵۳,۸۴۰ کیلوگرم) شکر سفید استحصالی از چغندر قند - ۱۰,۷۱۶ کیلوگرم (سال قبل ۸۹,۵۰۰ کیلوگرم) ملاس - به مقدار ۱۸۰ تن (سال قبل ۴۵ تن) مواد ولوازم بسته بندی لوازم فنی و قطعات یدکی کود و بذر و سم (نهادهای کشاورزی) سنگ آهک مواد سوختی سایر موجودیها
۲۶۰,۲۴۶,۳۱۰	۳۱,۱۵۹,۷۷۰	
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶۰,۹۴۶,۱۲۷	۱۷۹,۸۴۴,۵۵۸	
۳,۸۱۶,۵۵۲,۸۵۷	۴,۷۶۵,۵۰۲,۲۶۲	
۵۱۰,۳۴۸,۷۹۶	۶۶۳,۳۰۱,۴۴۸	
۴۰۶,۷۰۵,۳۸۵	۵۱۲,۱۲۰,۰۵۶۶	
۹۵,۲۷۶,۱۶۵	۲۹۶,۰۰۷۹,۳۶۹	
۳۱۵,۵۸۵,۴۲۵	۳۴۰,۳۸۱,۰۰۵۶	
۵,۸۵۷,۲۱۵,۹۴۰	۷,۵۴۰,۰۰۶۷,۰۰۲۱	
(۲,۷۳۶,۰۰۹۹)	(۲,۷۳۶,۰۰۹۹)	ذخیره کالای ناباب
۵,۸۵۴,۴۷۹,۸۴۱	۷,۵۳۷,۳۳۰,۹۲۲	
=====	=====	

۱۶-۱- سایر موجودیهای مندرج در جدول فوق از جمله شامل بهای تمام شده ماشین آلات کشاورزی دریافتی در سالهای قبل (معادل ۲۵٪ ارزش ماشین آلات و کرایه حمل آن) در رابطه با طرح کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند (یادداشت ۳۱) به مبلغ حدود ۳/۱ میلیون ریال نیز می باشد.

۱۶-۲- موجودی انبارهای مواد و لوازم بسته بندی، قطعات و لوازم فنی، سایر موجودیها (که با عنایت به جدول یادداشت ۱۶ فوق بهای دفتری آن به ترتیب حدود ۱۸۰ و ۴,۷۶۵ و ۳۴۰ میلیون ریال است) در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ مورد شمارش قرار گرفته و سوابق کاردکس انبار بر این اساس اصلاح گردیده ولیکن باتوجه به تعداد نسبتاً زیاد اقلام موجودی، عملیات مربوط به مقابله و تطبیق صورتهای شمارش شده با مدارک حسابداری (کارتهای حسابداری انبار) و تهیه صورت گردش موجودیها تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی خاتمه نیافته و به این لحاظ تعدیلات لازم در این ارتباط در حسابهای سال مالی آتی اعمال خواهد شد.

۱۶-۳- موجودی نهاده های کشاورزی در پایان سال مالی مورد شمارش و توزین قرار گرفته که نتیجه مقابله و تطبیق سوابق شمارش موجودیها با سوابق دفتری حاکی از مبلغ ۱۳,۸۶۶,۸۵۶ ریال خالص کسور موجودی بوده که به حساب سایر هزینه های عملیاتی (یادداشت ۳۷) منظور گردیده است.

۱۶-۴- سایر موجودیهای شرکت که درموردی شمارش و توزین آنها امکان پذیر نبوده (مانند موجودی سنگ آهک، مواد سوختی و ملاس) مورد برآورد مسئولین ذیصلاح شرکت قرار گرفته است.

۱۶-۵- موجودی قطعات و لوازم یدکی، گونی و محصولات شرکت در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه‌ای به میزان حدود ۱۸،۴۳۵ میلیون ریال در مقابل آتش سوزی، انفجار و صاعقه برخوردار بوده است.

سایر حسابهای دریافتنی

۱۷- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
۳۴۵،۵۰۴،۶۹۳	۴۸۳،۹۵۱،۲۳۵	بدهی زارعین از سالهای قبل (یادداشت ۱۷-۱)
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به مطالبات سنواتی از زارعین (یادداشت ۱۷-۱)
(۱۰۶،۶۴۶،۷۰۳)	(۱۴۱،۲۵۸،۳۳۸)	
۲۳۸،۸۵۷،۹۹۰	۳۴۲،۶۹۲،۸۹۷	خالص سود سهام دریافتنی از شرکتهای مورد سرمایه‌گذاری (یادداشت ۱۹-۲)
۸،۸۵۰،۴۶۱	۴۴۰،۴۶۳،۸۰۱	وام و مساعده کارکنان (یادداشت ۱۷-۲)
۱۵۰،۸۲۸،۷۹۴	۲۰۱،۲۶۱،۸۲۲	حصة کوتاه مدت وام و بهای ماشین آلات و ادوات کشاورزی تحویلی به شرکتهای کشاورزی و زارعین (یادداشت ۱۳-۱)
۱۹۵،۱۸۷،۰۶۱	۲۰۰،۷۴۵،۵۶۱	کارکنان شرکت - بابت بهای ۱۰ هزار سهم شرکت قندلرستان که در بورس اوراق بهادار تهران برای ایشان خریداری شده و از محل سود سهام آتی متعلقه به آنان تسویه خواهد شد
۱۰۱،۹۸۸،۷۵۴	۹۱،۸۵۰،۲۲۴	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانکها
۳،۸۴۶،۷۶۵	۲۹،۲۲۷،۴۳۲	شرکت بیمه ایران - تفاوت پرداختی بابت حق بیمه اموال و موجودیها (سال قبل خسارت آتش سوزی تفاله خشک) سپرده‌ها (یادداشت ۱۷-۳)
۵۲،۳۹۸،۲۸۸	۲،۶۸۳،۶۳۵	سایر اقلام
۳۱۵،۷۴۰،۵۷۴	۳۳۰،۷۴۰،۵۷۴	
۴۹،۸۸۳،۵۰۲	۶،۴۲۵،۷۹۲	
۱،۱۱۷،۵۸۳،۱۹۴	۱،۶۴۶،۰۹۱،۷۳۸	
		حسابهای دریافتنی راکد سنواتی (یادداشت ۱۷-۴)
۳۰۵،۴۱۵،۰۹۴	۳۱۱،۱۴۴،۷۷۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به حسابهای دریافتنی راکد سنواتی (یادداشت ۱۷-۴)
(۱۷۳،۵۰۴،۰۵۴)	(۱۶۵،۴۱۲،۱۳۲)	
۱۳۱،۹۱۱،۰۴۰	۱۴۵،۷۳۲،۶۳۸	
۱،۲۴۹،۴۹۳،۲۳۴	۱،۷۹۱،۸۲۴،۳۷۶	
=====	=====	

۱۷-۱- مبلغ مندرج در سرفصل بدهی زارعین از سالهای قبل عبارت از مانده حساب زارعینی می باشد که بهای چغندر قند تحویلی توسط آنان به کارخانه از پیش پرداختهای نقدی و بهای کود و بذر و سم تحویلی به ایشان بیشتر بوده است. طبق روش شرکت و بشرح جدول سنی زیر ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای بدهی سنواتی زارعین در حسابها ایجاد می گردد:

(مبالغ به ریال)		
مانده پایان	ذخیره مطالبات	
سال مالی منتهی	درصد مشکوک الوصول	بدهی چغندرکاران تا پایان سال ۱۳۶۸
به ۱۳۸۱/۴/۳۱	ذخیره لازم	لازم
۲۷,۰۲۷,۳۷۳	۱۰۰	۲۷,۰۲۷,۳۷۳
۴۵۶,۹۲۳,۸۶۲	۲۵	۱۱۴,۲۳۰,۹۶۵
۴۸۳,۹۵۱,۲۳۵	=====	۱۴۱,۲۵۸,۳۳۸
=====		=====

۱۷-۲- مانده وام و مساعده کارکنان همچنین شامل اقساط قابل وصول از ۱۳۸۲/۵/۱ به بعد بوده که بدلیل جزئی بودن ارقام، از انعکاس آن تحت سرفصل مطالبات بلندمدت صرف نظر شده است.

۱۷-۳- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده مبلغ سپرده ها مندرج در جدول یادداشت ۱۷ فوق، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
۳۰۲,۱۲۴,۵۷۴	۳۰۲,۱۲۴,۵۷۴	سپرده نزد سازمان گسترش خدمات
		بازرگانی موضوع طرح مکانیزاسیون
		زراعت چغندر قند (یادداشت ۱-۳-۱۷)
		ودیعه رهن ساختمانهای استیجاری
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	برای حوزه های چغندرکاری
۲,۱۱۶,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	سایر سپرده ها
۳۱۵,۷۴۰,۵۷۴	۳۳۰,۷۴۰,۵۷۴	
=====	=====	

۱۷-۳-۱- سپرده فوق براساس مصوبات سنوات قبل مراجع ذیربط برای

ایجاد صندوق کمک به کارخانجات قند سراسر کشور در زمینه عملیات کشت مکانیزه چغندر قند توسط شرکت سهامی قند و شکر کشور و سازمان گسترش خدمات بازرگانی بابت شکر تولیدی طی سالهای ۱۳۶۹ لغایت ۱۳۷۸ از بهای فروش شکر کسر گردیده و اقدامات و پیگیریهای انجام شده جهت استرداد سپرده و یا پرداخت آن به شرکت تحقیقات زراعی کارخانجات قند غرب ایران، که شرکت دارای ۲۰٪ سرمایه آن میباشد، تاکنون به نتیجهای منجر نشده است. اضافه نمائید میزان سپرده فوق برای هر کیلوگرم محصول تولیدی سالهای ۱۳۶۹ تا ۱۳۷۳، ۰/۷ ریال و پس از آن، تا پایان سال ۱۳۷۸، ۵ ریال بوده است. با توضیح این مطلب که بابت شکر تولیدی، از سال ۱۳۷۹ به بعد وجهی توسط شرکت بازرگانی دولتی ایران کسر نگردیده ارقام تشکیل دهنده مبلغ ۳۰۲،۱۲۴،۵۷۴ ریال مندرج در جدول یادداشت ۴-۱۷ فوق بشرح زیر در یادداشتها درج میشود:

ریال	ریال
سپرده مکسوره به ازای هر کیلوگرم شکر تولیدی ۰/۷ ریال از بهای محصول تولیدی سالهای :	
۷،۲۳۸،۰۷۰	۱۳۶۹
۷،۵۵۷،۹۰۰	۱۳۷۰
۱۰،۴۸۲،۹۹۰	۱۳۷۱
۹،۹۹۹،۸۶۴	۱۳۷۳
۳۵،۲۷۸،۸۲۴	
سپرده مکسوره به ازای هر کیلوگرم شکر تولیدی ۵ ریال از بهای محصول تولیدی سالهای :	
۷۷،۱۳۲،۵۰۰	۱۳۷۴
۳۰،۲۷۴،۵۰۰	۱۳۷۵
۵۲،۱۵۰،۵۰۰	۱۳۷۶
۴۷،۵۵۱،۰۰۰	۱۳۷۷
۵۹،۷۳۲،۲۵۰	۱۳۷۸
۲۶۶،۸۴۵،۷۵۰	
۳۰۲،۱۲۴،۵۷۴	
=====	

۱۷-۴- خلاصه وضعیت اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتنی راكد سنواتی و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول درنظر گرفته شده برای آن بشرح زیر میباشد:

ریال	
	سازمان صنایع ملی ایران، ۵ درصد سپرده شرکت
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	درمزایده خرید سهام شرکت قند ممسنی، که بعلت
	انصراف شرکت از خرید سهام ضبط شده است
۸۱,۵۴۳,۵۵۰	آقای مرادآبادی - مدیرعامل اسبق
	(یادداشت ۱-۴-۱۷)
۱۹,۵۳۹,۴۷۷	شرکت فرآورده های نسوز - بهای آجر و مواد
۱۳,۸۷۳,۶۴۱	نسوز تحویل نشده
	وجه نقد سرقت شده از صندوق شرکت
۱۰,۰۹۰,۴۸۵	شرکت قنددزفول - حقوق و مزایای کارگران
	اعزامی
۱۰,۵۸۳,۱۷۵	آقای هوشنگ بیغمایی از کارکنان سابق شرکت -
	مانده وجه تنخواه گردان
۸۴,۷۰۰,۰۰۰	سایر (۵۴ حساب با مانده های کمتر از ۱۰
	میلیون ریال)
۳۱۱,۱۴۴,۷۷۰	
=====	

۱-۴-۱۷- بدهی آقای عزت اله مرادآبادی، مدیرعامل اسبق شرکت از تاریخ ۱۳۷۸/۴/۱۹ لغایت ۱۳۷۹/۳/۲۰، شامل اقلام زیر میباشد. توضیح اینکه حقوق ماهانه آقای مرادآبادی بمیزان ۳,۶۹۹,۵۲۸ ریال تا پایان خرداد ۱۳۷۹ به ایشان پرداخت گردیده و پس از استعفای نامبرده تسویه حساب با ایشان صورت نگرفته که عطف به مصوبه مورخ ۱۳۸۰/۴/۱۸ هیأت مدیره، پیگیری برای وصول مطالبات و تسویه حساب مذکور درجریان میباشد:

ریال	
	دو فقره وجه پرداختی به آقای مرادآبادی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	درسال ۱۳۷۸
	بهای فروش ۱۵۰,۳۷۰ کیلوگرم تفاله خشک
	به شرکت کشت و صنعت جاوید که وجه آن
۶۶,۱۶۲,۸۰۰	توسط آقای مرادآبادی دریافت گردیده
۳۸۰,۷۵۰	سایر
۸۱,۵۴۳,۵۵۰	
=====	

۲-۴-۱۷- درخصوص اقلام حسابهای دریافتنی راكد سنوالتی، جمعا " ۱۶۵/۴ ميليون ريال ذخيره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای شرکت در نظر گرفته شده که بنظر مدیریت شرکت تکافوی مطالبات سوخت آتی را خواهد نمود.

حسابهای دریافتنی تجاری

۱۸- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به ريال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
		شرکت بازرگانی دولتی ایران - حق الزحمه
		تصفیه ۲۶۰۰ تن شکر خام (سال قبل هرکیلو
		۱۵۰ ريال يارانه فروش شکر توليدي سال
۷۵۰۰۵۰۷۰۶۱۵	۱۰۰۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۷۹، سهمیه شرکت)
		آقای حمید شاه حسینی - فروش تفاله تر و
-	۷۲۰۶۲۶۰۲۵۰	دم چغندر
۲۳۰۹۹۹۰۳۵۰	۵۵۰۵۱۹۰۸۹۹	آقای محمد علی نعمتیان - فروش تفاله خشک
۱۵۰۹۸۰۰۱۲۰	۱۵۰۹۸۰۰۱۲۰	آقای زاوش فاضلی - فروش ملاس
-	۱۳۰۸۶۸۰۰۰۰	الکل سازی گوارا ویسیان - فروش ملاس
۴۹۰۸۵۷۰۷۰۰	-	آقای حمید فراهانی - فروش ملاس
		مطالبات سنوالتی مشکوک الوصول که معادل
۵۰۹۶۴۰۸۵۰	۶۰۸۷۲۰۷۵۰	آن ذخیره در نظر گرفته شده
۳۲۰۶۰۶۰۰۰۰	۱۰۰۹۷۶۰۲۰۰	سایر اقلام
۸۷۸۰۹۱۵۰۶۳۵	۱۰۲۶۷۰۸۴۳۰۲۱۹	
(۵۰۹۶۴۰۸۵۰)	(۶۰۸۷۲۰۷۵۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۷۲۰۹۵۰۰۷۸۵	۱۰۲۶۰۰۹۷۰۰۴۶۹	
=====	=====	

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۹- مبلغ مندرج در ترازنامه که مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران میباشد، از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به ریال)

آخرین قیمت مازاد (کسری)	مبالغه شده ارزش معاملاتی	هر سهم تا نیمت به	۱۳۸۱/۴/۳۱	مانده در	فروش سهام	اضافات سرمایه‌گذاری	۱۳۸۰/۴/۳۱	مانده در	شرکت سرمایه‌پذیر
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۳۸,۰۲۵۴,۰۱۸۱	۱۰,۰۹۸۰	۱,۰۳۳۵,۶۳۷,۵۱۹	۱۷۰,۶۶۵	-	-	۱,۰۳۳۵,۶۳۷,۵۱۹	۱۷۰,۶۶۵	-	زامیاد
(۶۴,۰۷۳,۰۰۰)	۱۱,۰۲۱۳	۳۴۵,۰۳۱,۵۰۰	۳۴,۰۰۰	۳۱۴,۰۳۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۷۵۹,۶۵۵,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	-	تولیدی لاستیک دنا
۳,۰۹۹,۰۵۲۶	۳,۶۲۷	۲,۰۳۳,۰۷۲۰	۱,۰۴۹۸	-	-	۳۳۹,۰۰۰	۳۳۹	۲,۰۵۸۴,۰۷۲۰	۱,۰۴۳۹
(۲۲۷,۰۴۰)	۵,۰۷۸۶	۸۰۶,۰۰۰	۱۰۰	-	-	۸۰۶,۰۰۰	۱۰۰	-	قند بیستون
(۳۴,۳۷۸)	۱,۰۲۷۳	۱۷۱,۶۷۸	۱۰۰	-	-	-	-	۱۷۱,۶۷۸	۱۰۰
(۱,۰۱۵۷)	۱,۰۵۴۲	۱۵۵,۳۵۷	۱۰۰	-	-	۱۵۵,۳۵۷	۱۰۰	-	لامیران
-	-	-	-	۱,۰۱۶,۰۱۱,۰۵۱۲	۹۵,۰۰۰	-	-	۱,۰۱۶,۰۱۱,۰۵۱۲	۹۵,۰۰۰
-	-	-	-	۵۰۱,۰۵۸۳,۰۶۴	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۱,۰۵۸۳,۰۶۴	۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۱۸,۹۳۸,۰۳۹	۱۲۰,۰۰۰	-	-	۲۱۸,۹۳۸,۰۳۹	۱۲۰,۰۰۰
۷۷,۰۰۰۷,۰۷۷۲	۲,۰۱۸۴,۰۴۳۹,۰۲۷۴	۲,۰۵۰,۴۶۳	۲,۰۵۰,۴۷۲,۶۱۵	۳۳۹,۰۰۰	۲,۰۴۹۶,۵۱۲,۰۸۷۶	۲۳۹,۰۱۱۳	۱,۰۷۳۸,۰۳۸۹,۰۱۳	۴۱۶,۴۳۹	و معدن
									سرمایه‌گذاری صنعت
									صنعتی بهشهر
									درختان
									پارس‌متا
									لامیران
									قند بیستون
									تولیدی لاستیک دنا
									زامیاد

۱۹-۱- اضافات سرمایه‌گذاری مندرج در جدول یادداشت ۱۹ فوق شامل ۲,۴۹۶,۲۶۳,۸۷۶ ریال بهای سهام خریداری شده در ماههای آذر و بهمن ۱۳۸۰ و اردیبهشت الی تیر ۱۳۸۱ و ۲۴۹,۰۰۰ ریال اضافات ناشی از حق تقدم در افزایش سرمایه شرکت سهامی قند بیستون می‌باشد.

۱۹-۲- سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران شامل ناخالص سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکتهای صنعتی بهشهر، تولیدی لاستیک دنا و قندبیستون به مبلغ ۳۹۴,۵۴۸,۶۰۹ ریال و خالص سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکت زامیاد به مبلغ ۳۰۲,۴۰۹,۷۳۲ ریال جمعا " معادل ۶۹۶,۹۵۸,۳۴۲ ریال بوده که به حساب درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۹) منظور شده است. ضمنا " مالیات مکسوره از ناخالص سود سهام به مبلغ ۱۲۷,۶۲۶,۳۰۶ ریال در سرفصل پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲-۱۴) مندرج می‌باشد.

۱۹-۳- وضعیت فروش سهام در سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ و سودوزیان حاصل از آن، مندرج در حساب درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی، به ترتیب به مبالغ ۹۸,۵۴۳,۷۷۲ ریال و ۲۵۴,۵۳۸,۸۰۸ ریال (یادداشت ۳۹) بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)				
نام شرکت	تعداد سهام	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) حاصل
سرمایه‌گذاری صنعت و معدن	۱۲۰,۰۰۰	۲۹۵,۴۰۹,۴۳۰	۲۱۸,۹۳۸,۰۳۹	۷۶,۴۷۱,۳۹۱
سرمایه‌گذاری غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۵۴۷,۸۵۷	۵۰۱,۰۸۳,۰۶۴	۱۶,۴۶۴,۷۹۳
تولیدی لاستیک دنا	۲۴,۰۰۰	۳۱۹,۹۴۷,۵۸۸	۳۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۵,۶۰۷,۵۸۸
	۳۴۴,۰۰۰	۱,۱۳۲,۹۰۴,۸۷۵	۱,۰۳۴,۳۶۱,۱۰۳	۹۸,۵۴۳,۷۷۲
صنعتی بهشهر	۹۵,۰۰۰	۷۶۱,۵۷۲,۷۰۴	۱,۰۱۶,۱۱۱,۵۱۲	(۲۵۴,۵۳۸,۸۰۸)
	۴۳۹,۰۰۰	۱,۸۹۴,۴۷۷,۵۷۹	۲,۰۵۰,۴۷۳,۶۱۵	(۱۵۵,۹۹۵,۰۳۶)
	=====	=====	=====	=====

۲۰- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
۱۳,۵۸۲,۳۶۵	۱۵,۷۱۶,۸۱۳	موجودی صندوق
۹۳۵,۴۶۷,۲۸۸	۲,۶۸۳,۰۳۲,۸۵۲	موجودی حساب جاری نزد بانکها
۶,۷۲۵,۰۰۰	۶,۷۲۵,۰۰۰	دوفقره حساب قرض الحسنه پس انداز نزد بانکهای کشاورزی شعبه چالانچولان و ملت شعبه کارخانه قندلرستان
۶۶۰,۱۴۷,۳۷۶	۶۰,۸۲۵,۴۴۸	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانکها
۱۳,۰۶۰,۳۰۹,۸۹	۱۸,۰۶۳,۱۰۰,۳۳	موجودی تنخواه گردانها
۱,۰۶۲۹,۵۲۶,۰۱۸	۲,۷۸۴,۹۳۱,۱۴۶	
=====	=====	

۱-۲۰- حساب جاری نزد بانکها مربوط به ۲۹ فقره حساب جاری نزد ۲۴ شعبه بانک در تهران و شهرستانهای مختلف استان لرستان می‌باشد.

۲-۲۰- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانکها شامل ۴ فقره سپرده نزد بانکهای ملت شعب کارخانه قند لرستان و میدان آرژانتین تهران و تجارت شعبه احمدقصر تهران می‌باشد. سود متعلقه سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ سپرده‌های مذکور جمعا " برابر با ۸,۳۰۵,۳۱۵ ریال بوده که تحت سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۹) منعکس می‌باشد.

حسابهای پرداختی تجاری

۲۱- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق شامل حدود ۳/۱ میلیون ریال باقیمانده بهای چغندر خریداری از شرکت تعاونی صنایع بیولوژیکی و ۳ میلیون ریال تته بهای چغندر خریداری از هشت نفر زارعین می‌باشد.

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۲۲- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
۶۹۲,۳۱۶,۹۵۴	۱,۰۲۰,۱۰۰,۲۷,۱۴۰	ذخیره هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۱-۲۲)
۱,۰۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۲۰۰,۰۰۰	بستانکاران موقت (یادداشت ۲۳)
		شهرداری چالانچولان - عوارض فـروش
۴۵۷,۱۱۱,۰۰۰	۳۳۶,۳۶۸,۰۰۰	(یادداشت ۲-۲۲)
		باقیمانده‌های نهاده‌های کشاورزی، مواد،
۸۶,۴۲۰,۴۸۴	۲۳۶,۶۱۲,۸۹۵	قطعات، لوازم و خدمات خریداری
		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه
۵۲,۰۰۰,۳۲۳	۱۲۱,۰۰۰,۲۸,۴۶۵	کارکنان در ماه آخر سال مالی
-	۳۹,۷۵۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار
۲۲,۸۷۸,۷۶۲	۲۸,۵۹۶,۶۱۷	مالیاتهای تکلیفی مکسوره پرداختنی
		سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و
۷۷,۰۱۴۵,۳۱۵	-	تولیدکنندگان
۱۳۳,۳۰۱,۴۸۱	۱۶۱,۸۸۹,۷۷۹	سایر اقلام
۳,۲۶۱,۳۷۷,۲۶۱	۳,۱۷۲,۴۷۲,۹۰۱	
۹,۱۵۷,۳۶۰	۱,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی (یادداشت ۳-۲۲)
۳,۲۷۰,۵۳۴,۶۲۱	۵,۱۵۰,۴۹۲,۹۰۱	
=====	=====	

۲۲-۱- تفکیک ذخیره هزینه‌های پرداختنی مندرج در جدول فوق بشرح زیر

است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
۳۲,۰۸۲,۴۰۳	۳۲۲,۷۷۸,۶۹۵	حقوق و مزایای پرداخت نشده کارکنان
		عمدتاً "مربوط به تیر ۱۳۸۱"
۱۹,۰۰۸۷,۴۹۴	۲۵۰,۹۶۱,۲۰۸	دودر هزار فروش جهت کمک به اجرای
		طرحهای صنعتی
۱۰۴,۴۰۹,۸۳۸	۱۳۴,۸۴۶,۶۹۵	یک در هزار فروش جهت کنترل آلودگیها
		تحت نظارت سازمان حفاظت محیط زیست
۱۲,۱۳۲,۴۳۸	۷۸,۵۷۲,۳۳۱	سازمان آموزش فنی و حرفه‌ای -
۵۴,۸۵۰,۶۲۲	۵۹,۳۳۷,۰۱۵	دودر صد صندوق کارآموزی
		آب، برق و تلفن
		شرکت مخابرات دورد - اجاره کانال و
-	۴۶,۲۱۷,۶۰۰	حق الحافظه دو خط تلفن افدایکس
		(یادداشت ۱-۱-۲۲)
۴۴,۳۲۵,۲۵۰	۴۴,۳۲۵,۲۵۰	مانده سنواتی ذخیره برای توسعه
		فضاهای آموزشی، پرورشی و فرهنگی
۳۲,۹۹۲,۲۳۳	۳۲,۹۹۲,۲۳۳	یک در هزار فروش جهت کمک به توسعه
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	فضاهای ورزشی
		ذخیره پاداش هیأت مدیره
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	حق‌الدرج سهام شرکت در بورس اوراق
۱۷۲,۴۳۶,۶۷۶	۱۷۲,۹۹۶,۱۱۳	بهادار
		سایر
۶۹۲,۳۱۶,۹۵۴	۱,۰۲۰,۱۰۰,۲۷,۱۴۰	
=====	=====	

۱-۱-۲۲- پیرو صدور دوفقره صورت حساب از طرف شرکت مخابرات درود در خصوص مطالبه مبلغ ۱۲۶,۰۴۸,۰۰۰ ریال بابت اجاره کانال و حق الحفاظه دو خط تلفن اف ایکس طی سنوات قبل تا پایان تیر ۱۳۸۱ و براساس توافقات بعمل آمده با شرکت مخابرات مقرر گردیده مبلغ مطالباتی فوق طی ۳ قسط ماهانه پرداخت گردد. اقساط قابل پرداخت از شهریور ۱۳۸۱ تا تیر ۱۳۸۲ به مبلغ ۴۶,۲۱۷,۶۰۰ ریال تحت سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی مندرج گردیده و اقساط قابل پرداخت از ۱۳۸۲/۵/۱ بابت معادل ۷۹,۸۳۰,۴۰۰ ریال بعنوان بدهیهای بلندمدت در ترازنامه مندرج میباشد.

۲-۲۲- وضعیت گردش حساب شهرداری چالانچولان، که براساس نظریه مورخ ۱۳۷۸/۶/۱۸ کارشناس استانداری لرستان، کارخانه شرکت در حوزه استحقاقی آن شهرداری قرار دارد، بشرح زیر میباشد:

ریال	
مانده ابتدای دوره - باقیمانده ۱٪ عوارض	
فروش محصولات در سال مالی قبل	۴۵۷,۱۱۱,۰۰۰
۱٪ عوارض فروش محصولات در سال مالی جاری	۳۱۳,۲۱۷,۹۷۸
پرداختهای نقدی به شهرداری	(۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
کارکرد لودر و بهای ۱,۱۸۷ اصله نهال گل تحویلی	(۳,۹۶۱,۰۰۰)
	۳۳۶,۳۶۸,۰۰۰
	=====

اضافه مینماید، شهرداری چالانچولان طی مکاتبات بعمل آمده عوارض فروش سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۴/۳۱ را مطالبه نموده که اقدامات لازم درخصوص مجاب نمودن شهرداری مبنی بر عدم تعلق عوارض مذکور در جریان میباشد.

۳-۲۲- تفکیک اسناد پرداختنی مندرج در جدول فوق بشرح زیر است:

ریال	
یک فقره چک تسلیمی به آقای حسن رسولیان به سررسید	
پایان تیر سال ۱۳۸۱ بابت قرض الحسنه دریافتی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
یک فقره چک تسلیمی به آقای علی روستا به سررسید	
پایان تیر سال ۱۳۸۱ بابت قرض الحسنه دریافتی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
یک فقره چک تسلیمی به شرکت نفت بهرورد به سررسید	
پایان آذر سال ۱۳۸۱ بابت خرید مازوت	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی الحساب پرداختی به آقای علی روستا بابت تسویه	
بخشی از چک تسلیمی فوق	(۶۷,۹۸۰,۰۰۰)
	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰
	=====

تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، وجه چک تسلیمی به آقای حسن رسولیان و مانده بدهی به آقای علی روستا پرداخت و تسویه شده است. اسناد پرداختنی سال قبل بابت حق حضور اعضاء هیات مدیره و نیز حق مشاوره و حق الزحمه اشخاص ثالث بوده است.

پیش دریافت از مشتریان

۲۳- مبلغ ۵۲/۸ میلیون ریال مندرج در ترازنامه سال قبل مربوط به پیش دریافت فروش ۱۶ تن شکر بوده که در سال مالی جاری تحویل گردیده است. توضیح اینکه مبلغ اولیه حساب پیش دریافت معادل ۱۰۱۰۰ میلیون ریال و مربوط به وجه واریزی به حسابهای بانکی شرکت در اواخر بهمن ۱۳۷۹ بوده که ۵۲/۸ میلیون ریال آن از محل تحویل ۱۶ تن شکر تسویه گردیده است. اضافه می نماید، از آنجائیکه درخصوص باقیمانده وجه واریزی به میزان ۱۰۴۷،۲۰۰،۰۰۰ ریال قراردادی در زمینه تحویل شکر منعقد نشده و مبلغ فوق عملاً "ماهیت پیش دریافت فروش نداشته است، لذا ضمن انعکاس مبلغ ۱۰۴۷،۲۰۰،۰۰۰ ریال مذکور تحت عنوان بستانکاران موقت در سرفصل حسابهای پرداختنی، بررسی دقیق سوابق و مستندات مربوطه در جریان بوده تا متعاقب تعیین تکلیف قطعی وضعیت امر، حسب ایجاب نسبت به تسویه و یا تعدیل آن اقدام گردد.

وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

۲۴- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضع مالیاتی شرکت بشرح زیر است:

۱- ۲۴-۱ تا آخر سال مالی قبل، مالیات عملکرد شرکت تا آخر سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۴/۳۱ قطعی و ترتیبات لازم جهت انعکاس مازاد مالیات قطعی نسبت به مالیات ابرازی در حسابها بعمل آورده شده است.

۲- ۲۴-۲ نظربه اینکه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱ در شورایعالی مالیاتی و مالیات عملکرد سالهای منتهی به ۱۳۷۸/۴/۳۱ و ۱۳۷۹/۴/۳۱ در هیاتهای حل اختلاف مالیاتی درجریان رسیدگی بوده، وضع قطعی مالیات سالهای مذکور هنوز روشن نشده است.

۳- ۲۴-۳ به دلیل در جریان رسیدگی بودن حسابها و عملیات سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ توسط اداره امور مالیاتی و عدم ابلاغ برگ تشخیص مالیات تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی، از میزان مالیات مطالباتی برای سال مذکور اطلاع مستندی در دست نمی باشد.

۲۴-۴- بموجب ماده ۱۳۳ قانون اصلاح موادی از قانون مالیاتهای مستقیم، مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ مجلس شورای اسلامی (ماده ۲۷۳ الحاقی به قانون مالیاتها)، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ شرکت از لحاظ ترتیب رسیدگی و نرخ مالیاتی تابع مقررات اصلاحیه فوق‌الذکر میباشد. با این ترتیب و بر مبنای قوانین و مقررات مالیاتی، نسبت به سود مشمول مالیات عملکرد سال جاری (سود پس از کسر ۲۰ درصد معافیت درآمد ناشی از فعالیتهای تولیدی، سود سپرده‌های بانکی، سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و سهم معاف از مالیات سود سهام سرمایه‌گذاری) براساس ماده ۱۰۵ اصلاحی قانون مالیاتها و لحاظ داشتن ۱۰ درصد بخشودگی مالیات، به دلیل پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران، موضوع ماده ۱۴۳ اصلاحی، مالیات بطور یکجا و به نرخ ۲۲/۵ درصد محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۴-۵- باتوجه به توضیحات یادداشتهای ۱-۲۴ الی ۴-۲۴ فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بشرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سود مشمول مالیات ابرازی	سود مشمول مالیات ابرازی	سود مشمول مالیات		ذخیره مالیات	چگونگی تشخیص	مرحله رسیدگی به اعتراض
			مالیات تشخیصی	مالیات تشخیصی	۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۳۸۰/۴/۳۱	
۱۳۷۷/۴/۳۱	۱۰۲۸۴	۵۴۵	۱۰۶۰۸	۷۴۳	-	-	رسیدگی شورای عالی مالیاتی
۱۳۷۸/۴/۳۱	۱۰۰۹۷	۴۷۱	۲۰۸۹۱	۱۰۲۷۳	-	-	رسیدگی هیات حل اختلاف تجدیدنظر
۱۳۷۹/۴/۳۱	-	-	۴۰۷۴	۱۰۸۰۵	-	-	رسیدگی هیات حل اختلاف بدوی
۱۳۸۰/۴/۳۱	۳۰۵۹۳	۱۰۶۴۲	هنوز بزرگ تشخیص ابلاغ نشده است.	-	۱۰۶۴۲	-	
۱۳۸۱/۴/۳۱	۱۰۱۸۴	۲۶۹		۲۶۹	-	۲۶۹	
					۱۰۶۴۲	۲۶۹	

تسهيلات مالی دریافتی

۲۵- مانده تسهیلات مالی دریافتی، در تاریخ ترازنامه بشرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
		تسهيلات بانک ملت شعبه کارخانه
۴,۹۳۰,۰۰۶,۹۴۵	۶,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	قند لرستان (یادداشت ۱-۲۵)
		تسهيلات بانک صادرات شعبه ولیعصر
-	۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بروجرد (یادداشت ۲-۲۵)
۴,۹۳۰,۰۰۶,۹۴۵	۹,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	
=====	=====	

۲۵-۱- تفکیک مانده ابتدای دوره و گردش طی سال تسهیلات مالی دریافتی در قالب قراردادهای خرید سلف منعقد شده با بانک ملت شعبه کارخانه قند لرستان، بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)				
اصل	سودکارمزد	جرائم تاخیر	جمع	
				مانده ابتدای دوره :
۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دوفقره تسهیلات سلف به سرسیدهای
-	(۶۹,۹۳۰,۵۵۵)	-	(۶۹,۹۳۰,۵۵۵)	۲۷ و ۲۸ مرداد سال ۱۳۸۱
۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۶,۹۴۵	-	۴,۹۳۰,۰۰۶,۹۴۵	سودکارمزد سال مالی آتی
-	۶۹,۹۳۰,۵۵۵	۵۲,۰۸۳,۳۳۴	۱۲۲,۰۰۱,۳۸۹	سودکارمزد سال جاری و جرائم تاخیر
(۴,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۰۸۳,۳۳۴)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت در سال مالی جاری
-	-	-	-	
۱۲,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شش فقره تسهیلات دریافتی در سال
(۶,۰۲۵,۰۶۹,۶۷۴)	(۷۹۴,۳۰۲,۳۲۶)	(۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالی جاری
-	(۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت
۶,۰۲۵,۰۶۹,۶۷۴	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	سودکارمزد سال مالی آتی
۶,۰۲۵,۰۶۹,۶۷۴	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

نرخ سود تسهیلات دریافتی در سال جاری ۱۸ درصد در سال بوده (سال قبل ۱۹ درصد در سال) و وثیقه آن در رهن بودن زمین کارخانه و یک فقره سپرده سرمایه گذاری پنج ساله به مبلغ ۲ میلیارد ریال (یادداشت ۱-۱۲) میباشد.

۲۵-۲- در بهمن ۱۳۸۰ یک فقره تسهیلات سلف به مبلغ ۲,۷۹۰,۶۹۷,۶۷۴ ریال از بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد دریافت گردیده است. سررسید تسهیلات ۱۳۸۱/۴/۲۱ بوده، ولی بدلیل کمبود نقدینگی شرکت بازپرداخت آن تا پایان سال مالی جاری امکانپذیر نشده است. نرخ سودوکارمزد تسهیلات مذکور ۱۸ درصد در سال و وثیقه آن سفته‌های تسلیمی به مبلغ ۳ میلیارد ریال میباشد.

۲۵-۳- سودوکارمزد ۷ فقره تسهیلات دریافتی از بانک ملت و صادرات در سال مالی جاری و ۲ فقره تسهیلات دریافتی در سال قبل جمعا" به مبلغ ۱,۲۶۸,۲۳۲,۸۸۱ ریال همراه با ۱۲۶,۰۸۳,۳۳۴ ریال جرائم تاخیر به حساب هزینه‌های تامین مالی (یادداشت ۳۸) منظور شده است.

سود سهام پیشنهادی و پرداختنی

۲۶- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر میباشد:
ریال

مانده ابتدای دوره - باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل، تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	۲,۰۲۸,۱۸۱,۰۸۴
پرداخت در وجه سهامداران در طی دوره	(۹۸,۵۷۰,۱۱۴)

باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل (یادداشت ۱-۲۶)	۱,۹۲۹,۶۱۰,۹۷۰
ناخالص سود سهام پیشنهادی سال مالی جاری (یادداشت ۲-۲۶)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲,۸۲۹,۶۱۰,۹۷۰
=====

۲۶-۱- باقیمانده خالص سود سهام سنوات قبل عمدتا" مربوط به خالص سود سهام سال منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ (حدود ۱,۸۷۱ میلیون ریال) میباشد.

۲۶-۲- حسب پیشنهاد هیأت مدیره به مجمع درخصوص تخصیص و تقسیم سود سال مالی جاری، مبلغ خالص ۹۰۰ میلیون ریال (هر سهم ۲۰۰ ریال) بعنوان سود سهام پیشنهادی در صورتهای مالی منظور شده است.

۲۶-۳- اطلاعات مربوط به میزان سود هر سهم و سود سهام تخصیص یافته در سالهای اخیر بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سود هر سهم قبل از مالیات	سود سهام ناخالص	
		تخصیص یافته به هر سهم	سرمایه شرکت میلیون ریال
۱۳۷۷/۴/۳۱	۸۲۵	۳۰۰	۴,۵۰۰
۱۳۷۸/۴/۳۱	۳۳۴	۳۰۰	۴,۵۰۰
۱۳۷۹/۴/۳۱	۰/۴	-	۴,۵۰۰
۱۳۸۰/۴/۳۱	۹۷۲	۸۰۰	۴,۵۰۰
۱۳۸۱/۴/۳۱	۴۰۰	۲۰۰ *	۴,۵۰۰
=====	=====	=====	=====

* عطف به توضیحات یادداشت ۴-۲۴ فوق، سود پیشنهادی برای هر سهم در سال مالی جاری بطور خالص میباشد.

سرمایه

۲۷- سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال منقسم به ۱۸۰ هزار سهم یکهزار و پانصدریالی بوده که طی چند مرحله افزایش (آخرین آن در سال ۱۳۷۵ بوده است) و با تغییر ارزش هر سهم نهایتاً به مبلغ ۴/۵ میلیارد ریال منقسم به ۴ میلیون و پانصد هزار سهم یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. توضیحا "افزافه مینماید، در تاریخ تنظیم این صورتهای مالی شرکت دارای ۲۳۲ سهامدار (۸ شخص حقوقی و بایه اشخاص حقیقی) بوده که از بین ایشان تنها شرکتهای سهامی عام قند بیستون و سرمایه گذاری ملی ایران، بترتیب دارنده حدود ۳۸ درصد و ۸/۳ درصد کل سهام شرکت و مالک بیش از ۵٪ سهام میباشد.

اندوخته قانونی

۲۸- در اجرای مبنای پیش بینی شده در مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷، معادل ۵٪ از سود خالص سالانه شرکت بعنوان اندوخته قانونی در حسابهای شرکت منظور میشود. درنظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه بالغ گردد، الزامی و پس از آن اختیاری میباشد.

اندوخته (ذخیره) طرح توسعه

۲۹- بمنظور افزایش ظرفیت مصرف چغندر کارخانه از ۱۵۰۰ تن در ۲۴ ساعت تا ۲۰۰۰ تن، طرح توسعه و تکمیل کارخانه در سالهای قبل تهیه و مجوز اجرای آن طی نامه مورخ ۱۳۷۳/۶/۲۱ از طرف اداره کل صنایع استان

لرستان به شرکت اعلام گردیده است. با این ترتیب برای در اختیار داشتن منابع مالی مورد لزوم جهت اجرای طرح و استفاده از مزایای مربوط به معافیت مالیاتی سود ذخیره شده جهت اجرای طرح توسعه موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتها، در سنوات قبل مبلغ ۵۰۷۵۰ میلیون ریال بشرح زیر از محل سود سالانه براساس مصوبات مجمع عمومی شرکت به حساب اندوخته طرح توسعه تخصیص یافته است:

مبلغ ذخیره - ریال

سال مالی منتهی به :	
۱۳۷۳/۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷۴/۴/۳۱	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷۵/۴/۳۱	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷۸/۴/۳۱	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	=====

عملیات اجرایی مربوط به طرح توسعه و افزایش ظرفیت کارخانه عملاً از سال ۱۳۷۳ آغاز گردیده و پرداختهای انجام شده طی سالهای اخیر تحت سرفصلهای ذیربط حساب دارائیهایی ثابت مندرج گردیده است. اهم اقدامات صورت پذیرفته در این خصوص احداث نیروگاه جدید، استخراج فاضلاب، سیلوی چغندر قند و ساختمانهای جانبی، خرید و نصب آسیاب خلال و متعلقات آن، دستگاه سانتریفوژ، پرسهای تفاله و تعویض لولههای استیل اواپراسیون و کوره بخار، لوازم و قطعات اتوماسیون و موتور پمپ گاز خلاء و متعلقات آن بوده است. توضیح اینکه با ارائه مدارک مرتبط با عملیات فوق، اداره کل صنایع استان لرستان طی نامه مورخ ۱۳۷۸/۶/۱۸ به اداره امور اقتصادی و دارایی دورود، ضمن اعلام این موضوع که طرحهای مربوط به افزایش ظرفیت کارخانه تکمیل و آماده بهره برداری بوده، نسبت به تأیید هزینههای انجام شده طرح به مبلغ ۶,۲۷۴ میلیون ریال، نیز اقدام نموده و براین اساس، معافیت ۵,۰۷۵ میلیون ریال سودهای ذخیره شده فوق مورد قبول اداره امور مالیاتی قرار گرفته است.

سایر اندوخته ها

۳- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق شامل ۳۴,۶۸۵,۰۸۹ ریال اندوخته احتیاطی ایجادشده در حسابهای سنوات قبل و ۵,۳۸۴,۶۵۹ ریال اندوخته صرف سهام میباشد. اندوخته صرف سهام ناشی از تفاوت بهای اسمی و بهای فروش تعداد ۹۹۱ سهم از سهام شرکت که در سال مالی منتهی به ۱۳۷۱/۴/۳۱ از طریق بورس اوراق بهادار و درجریان اجرای افزایش سرمایه تا میزان ۳۵۵ میلیون ریال به فروش رسیده، میباشد.

کمک کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند

۳۱- پیرو تصمیم شورای اقتصاد در بهمن ۱۳۶۳ مبنی بر تخصیص بودجه برای ایجاد واحدهای مکانیزاسیون کشت چغندر توسط کارخانجات قندوشکر کشور با هماهنگی سازمان گسترش خدمات بازرگانی (شرکت سهامی قندوشکر کشور)، وزارت صنایع، وزارت کشاورزی و بنگاه اصلاح و تهیه بذر چغندر قند، تحت نظارت کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند، اقدامات مربوطه با تهیه طرح کشت مکانیزه در مناطق کشاورزی تحت پوشش شرکت در سنوات قبل صورت پذیرفته که منجر به تخصیص کمکهای نقدی و غیرنقدی شده است. کمکهای نقدی دریافتی جمعا " بالغ بر ۲۳،۹۷۵،۲۴۹ ریال بوده که از محل آن به مبلغ ۲۷،۲۶۸،۱۷۰ ریال هزینه های آموزشی و ترویجی انجام شده و مابقی آن به مبلغ ۴۶،۷۰۷،۰۷۹ ریال صرف ایجاد دارائیهای ثابت مرتبط با عملیات طرح شده است. کمکهای غیرنقدی شامل ۷۵٪ ماشین آلات و لوازم کشاورزی تحویلی بوده که عمدتا " به شرکتهای خدمات کشاورزی، که با موضوع ارائه خدمات مکانیزه به زارعین با کمک شرکت تاسیس شده اند، تحویل شده است. با عنایت به توضیحات فوق مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان کمک کمیسیون مکانیزاسیون چغندر قند مربوط به بودجه نقدی صرف شده برای ایجاد دارائیهای ثابت مرتبط با طرح بشرح فوق میباشد. توضیح اینکه دارائیهای مذکور جزو اقلام دارائیهای ثابت شرکت در حسابها منعکس شده و هزینه های مرتبط با استهلاک آن نیز جزو اقلام هزینه های شرکت مندرج گردیده است. اضافه می نماید تعدیلات مرتبط با مبلغ مزبور پس از تعیین وضعیت نهایی کمکهای دریافتی، شامل وضعیت نهایی اسناد مالکیت ماشین آلات موضوع کمکهای غیرنقدی و تسویه حساب قطعی در حسابهای شرکت منظور خواهد شد. بدیهی است تعدیلات مزبور بر صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ دارای اثر با اهمیتی نخواهد بود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۲- روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۸ فوق توضیح داده شده است. خلاصه گردش حساب مذکور بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۰/۴/۳۱	۱۳۸۱/۴/۳۱	
۱،۸۶۴،۷۹۲،۷۶۱	۲،۰۵۶،۰۱۰،۰۳۲	مانده ابتدای دوره مالی تسویه ذخیره سه نفر از کارکنان شرکت تامین ذخیره واحد مورد لزوم در پایان سال مالی
-	(۴۱،۸۰۲،۱۱۱)	
۱۹۱،۲۱۷،۵۵۹	۳۹۹،۰۸۶،۳۴۷	
۲،۰۵۶،۰۱۰،۰۳۲	۲،۴۱۳،۲۹۴،۵۵۶	
=====	=====	
۱۶۲	۱۵۴	تعداد پرسنل
===	===	

۳۲-۱- علاوه بر کارکنان استخدامی شرکت، با توجه به نوع فعالیت شرکت و لزوم استفاده از کارگران موقت فصلی، همه ساله بخصوص در فصل بهره‌برداری تعدادی کارگر موقت استخدام می‌شوند که در سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ بیشترین تعداد آنها ۲۴۸ نفر در آبان (سال قبل ۲۴۰ نفر در آذر) و کمترین تعداد ۱۲ نفر در شهریور (سال مالی قبل ۲ نفر در اسفند) بوده است. از بابت مزایای پایان خدمت کارگران موقت تا پایان سال مالی جاری مبلغ حدود ۳۱۲/۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها ایجاد شده که جزو مانده پایان سال مالی حساب ذخیره در جدول فوق مندرج می‌باشد.

۳۲-۲- در سال مالی جاری ۲۱ نفر از پرسنل شرکت بازخرید شده و مبلغ ۴۱۰،۲۱۳،۲۰۰ ریال بابت مزایای پایان خدمت ایشان و همچنین مبلغ ۱۲،۰۶۱،۱۳۹ ریال بابت بازخرید ۴ نفر کارکنان موقت پرداخت شده که همراه با ذخیره تأمین شده بشرح فوق، جمعا " به مبلغ ۸۲۱،۳۶۰،۶۸۶ ریال جزو ارقام هزینه‌های شرکت (یادداشت‌های ۳-۳۵ و ۳۶) منظور شده است.

سود و زیان

=====

سودوزیان جامع

۳۳- از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره و تعدیلات سنواتی است، ارائه سودوزیان بصورت سودوزیان جامع موردی نداشته است.

خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۳۴- مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت عنوان فوق متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی سال مالی منتهی

یادداشت به ۱۳۸۱/۴/۳۱ به ۱۳۸۰/۴/۳۱

خالص فروش شکر استحصالی	۳۴-۱	۲۸،۱۲۰،۴۴۵،۲۲۷	۲۹،۰۶۴،۴۱۳،۵۶۴
خالص درآمد خدمات کارمزدی			
تمفیه شکر خام	۳۴-۲	۱،۰۸۲،۹۸۴،۵۰۱	-
خالص فروش تفاله و ملاس	۳۴-۳	۳،۶۰۷،۳۰۴،۱۰۸	۴،۰۰۰،۴۴۰،۹۹۵
		۳۲،۰۸۱،۰۷۳۳،۸۳۶	۳۳،۰۶۴،۸۵۴،۵۵۹
		=====	=====

۱-۳۴- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان خالص فروش شکر استحصالی
بشرح زیر قابل تفکیک است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱			
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم	
۱۵,۴۸۳,۳۷۵,۰۹۲	۲,۹۳۶	۵,۲۷۴,۰۵۵	۱۱,۵۲۱,۱۲۵,۰۰۰	۳,۳۰۲	۳,۴۸۹,۴۵۰	شکرفروخته شده سهمیه شرکت شکر فروخته شده سهمیه شرکت بازرگانی دولتی ایران (سازمان گسترش خدمات بازرگانی سابق)
۱۳,۰۵۴,۴۲۴,۷۵۱	۳,۱۳۹	۴,۱۵۸,۴۵۰	۱۵,۵۵۹,۹۴۸,۲۰۰	۳,۶۹۷	۴,۲۰۹,۰۰۰	
۲۸,۵۳۷,۷۹۹,۸۴۳		۹,۴۳۲,۵۰۰	۲۷,۰۸۱,۰۵۷۳,۲۰۰		۷,۶۹۸,۴۵۰	
(۲۸۲,۵۵۲,۴۷۴)			(۲۶۸,۱۲۹,۴۳۸)			عوارض شهرداری (یادداشت ۲-۲۲)
						یارانه مربوط به شکر فروخته شده سهمیه شرکت ، هر کیلوگرم ۴۰۰ ریال/
۷۵۰,۵۰۷,۶۱۵			۱,۳۴۲,۶۸۷,۲۰۰			سال قبل ۱۵۰ ریال جریحه افزایش پوان شکر تولیدی سال قبل، جایزه بهبود کیفیت
۵۸,۶۵۸,۵۸۰			(۳۵,۱۸۵,۷۳۵)			
۲۹,۰۰۶۴,۴۱۳,۵۶۴			۲۸,۱۲۰,۴۴۵,۲۲۷			

توضیحات مربوط به نحوه توزیع و نرخ گذاری شکر بشرح زیر است :

الف- شکر سفید تولیدی در بهره برداری سال ۱۳۸۰ به مقدار
۷,۵۶۵,۷۱۸ کیلوگرم (سال قبل ۹,۰۹۷,۰۶۲ کیلوگرم) به وزن
ناویژه می باشد که ۴,۲۰۹,۰۰۰ کیلوگرم آن طبق قرارداد
منعقد با شرکت بازرگانی دولتی ایران (سازمان گسترش
خدمات بازرگانی سابق) به آن شرکت تخصیص یافته و
تحويل گردیده است .

ب - سهمیه شرکت به مقدار ۳,۳۵۶,۷۱۸ کیلوگرم، همراه با
۱۳۲,۷۳۲ کیلوگرم از شکر تولیدی در سال ۱۳۷۹، جمعا " به
مقدار ۳,۴۸۹,۴۵۰ کیلوگرم بطور آزاد به خریداران شکر
فروخته شده است .

ج - نرخ فروش شکر توسط شورای اقتصاد تعیین می‌گردد که برای محصول سال ۱۳۸۰، هر کیلوگرم ۳،۳۰۰ ریال (سال قبل ۳،۰۰۰ ریال) تعیین گردیده است. همچنین به ازاء هر کیلوگرم مبلغ ۴۰۰ ریال (سال قبل ۱۵۰ ریال) یارانه نسبت به کل شکر چغندری تولید سال ۱۳۸۰ در محاسبات یارانه منظور شده و مقرر گردیده یارانه فوق برای آن قسمت از شکر تولیدی که شرکت بازرگانی دولتی ایران خریداری نمی‌کند، مستقیماً توسط شرکت مذکور به کارخانجات پرداخت گردد.

۱-۱-۳۴- صورت تفکیکی فروش شکر براساس نام خریداران عمده

بشرح زیر است:

نام خریدار	کیلوگرم	مبلغ- ریال
شرکت بهمن گستر زاگرس لرستان	۸۳۵،۰۰۰	۲،۷۵۵،۵۰۰،۰۰۰
شرکت شباهنگ خورشید	۸۱۶،۰۰۰	۲،۶۹۲،۸۰۰،۰۰۰
شرکت زمزم	۴۰۰،۰۰۰	۱،۳۲۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت بهمن گستر زاگرس اراک	۲۰۰،۰۰۰	۶۶۰،۰۰۰،۰۰۰
کارخانه قند سازند	۲۰۰،۰۰۰	۶۶۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت مختار غرب	۲۰۰،۰۰۰	۶۶۰،۰۰۰،۰۰۰
آقای سعید شمس	۱۳۰،۰۰۰	۴۲۹،۰۰۰،۰۰۰
سایر- خریداران کمتر از ۳ درصد	۷۰۸،۴۵۰	۲،۳۴۳،۸۲۵،۰۰۰
	۳،۴۸۹،۴۵۰	۱۱،۵۲۱،۱۲۵،۰۰۰
=====	=====	=====

۲-۳۴- براساس قرارداد منعقد شده با شرکت بازرگانی دولتی ایران، مقدار ۴،۷۵۲،۷۲۰ کیلوگرم شکر خام در اوایل سال ۱۳۸۱ جهت تصفیه به کارخانه تحویل گردیده و مقدار ۲،۶۰۰،۰۰۰ کیلوگرم از شکر فوق در تیرماه ۱۳۸۱ مورد تصفیه قرار گرفته است. کارمزد تصفیه هر کیلوگرم شکر خام طبق مصوبه شورای اقتصاد مبلغ ۴۲۰ ریال، شامل یک درصد عوارض شهرداری بوده و در شرایطی که ضایعات ناشی از حد مجاز مربوطه تجاوز نماید، برای این ضایعات از قرار کیلوژی ۳،۶۳۰ ریال (نرخ فروش شکر) از کارمزد شرکت کسر خواهد شد. بنا به مراتب فوق در تهیه حسابهای سال جاری مبلغ ۱،۰۸۲،۹۸۴،۵۰۱ ریال که عبارت از کارمزد مقدار ۲،۶۰۰ تن شکر خام تصفیه شده تا آخر تیر، پس از کسر عوارض تقریبی محاسباتی بوده، جزء درآمدهای شرکت بشرح جدول ۳۴ فوق لحاظ شده و منظور نمودن مبلغ ضایعات مازاد بر حد مجاز در حسابها به زمان خاتمه عملیات تصفیه کل شکر خام که در دوره مالی بعد می‌باشد، موکول شده است.

۳-۳۴- تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۳۴ تحت عنوان خالص فروش تفاله و ملاس بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱			
ریال	نرخ	کیلوگرم	ریال	نرخ	کیلوگرم	
۳۱,۹۰۱,۴۰۰	۲۰	۱,۵۹۵,۰۷۰	۳۱,۱۷۹,۲۰۰	۲۰	۱,۵۵۸,۹۶۰	سهامیه چغندرکاران
۲,۴۲۸,۸۷۵,۷۵۰	۷۱۶	۳,۳۹۲,۰۱۹۰	۱,۷۲۸,۹۵۶,۰۹۹	۵۵۴	۳,۱۲۴,۱۰۷	سایرین
۲,۴۶۰,۷۷۷,۰۱۵۰		۴,۹۸۷,۰۲۶۰	۱,۷۶۰,۱۳۵,۰۲۹۹		۴,۶۸۳,۰۶۷	جمع فروش تفاله خشک
۷۰۱,۹۷۲,۰۲۵۵	۶۴/۳	۱۰,۹۱۲,۰۵۶۰	۲۱۹,۰۲۹۰,۰۸۵۰	۳۳/۴	۶,۵۵۷,۰۵۰۰	فروش تفاله تر
۳,۱۶۲,۷۴۹,۰۴۰۵		۱۵,۸۹۹,۰۸۲۰	۱,۹۷۹,۴۲۶,۰۱۳۹		۱۱,۲۴۰,۰۵۶۷	جمع فروش تفاله
۸۷۷,۰۶۹۶,۰۰۰۰	۲۴۵/۲	۳,۵۷۹,۰۳۵۰	۱,۶۶۳,۰۹۵۱,۰۰۰۰	۴۰۱	۴,۱۵۰,۰۳۹۰	فروش ملاس
۴,۰۴۰,۴۴۵,۰۴۰۵			۳,۶۴۳,۳۷۷,۰۱۳۹			عوارض شهرداری (یادداشت ۲-۲۲)
(۴,۰۰۰,۴۰۴,۰۳۱۰)			(۳۶,۰۷۳,۰۴۱۰)			
۴,۰۰۰,۴۴۰,۰۹۹۵			۳,۶۰۷,۳۰۴,۰۱۰۸			

۱-۳-۳۴- نحوه توزیع و قیمت گذاری تفاله خشک فروخته شده در سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ بشرح زیر می باشد :

الف- براساس مصوبات شورای اقتصاد به ازاء هر تن چغندر تحویلی توسط زارعین، ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک بانرخ هرکیلو ۲۰ ریال به ایشان قابل تحویل بوده که تفاله خشک متعلقه در این زمینه عیناً با همان نرخ مصوب به چغندرکاران فروخته شده است .

ب - براساس مصوبات مراجع ذیربط دولتی توزیع و نرخ گذاری مازاد تفاله خشک تولیدی مشمول طرح تنظیم بازار نبوده و عملیات فروش آن توسط کارخانجات قندوشکر صورت می پذیرد . نرخ فروش تفاله خشک در سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ باتوجه به وضعیت بازار و نرخ تعیینی توسط مدیریت شرکت صورت پذیرفته است . اضافه می نماید، تفاله خشک و تر تولیدی در سال ۱۳۸۰ به دلایلی از جمله خشکسالی، پوسیدگی ریشه چغندر و بروز آفت در بعضی مناطق کشت دارای کیفیت مطلوب نبوده و علاوه بر آن مقدار حدود ۳۰۱ تن از تفاله خشک موجود در انبار دچار خودسوزی گردیده و لذا فروش آن با اعمال تخفیف های کلی صورت گرفته است . عوامل فوق الذکر دلیل اصلی کاهش نرخ تفاله در سال مالی جاری، نسبت به سال مالی قبل می باشد .

بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده

۳۵- تفکیک عوامل بهای تمام شده محصولات تولیدی و فروخته شده بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۸۰/۴/۳۱	به ۱۳۸۱/۴/۳۱	
۱۸,۶۴۸,۶۸۴,۲۳۵	۲۰,۸۹۷,۵۲۷,۷۴۸	مواد اولیه مصرفی
۳,۰۵۷,۰۳۶,۰۷۸	۳,۸۰۰,۱۴۵,۷۹۹	دستمزد مستقیم تولیدی
۴,۹۶۷,۱۹۰,۰۲۹	۶,۰۹۶,۴۰۲,۱۷۹	سایر هزینه های تولیدی
۲۶,۶۷۲,۹۱۰,۳۴۲	۳۰,۷۹۳,۹۷۵,۷۲۶	جمع هزینه های تولیدی
۳۸۳,۴۲۰,۸۱۲	۱۵۶,۵۵۴,۸۷۵	موجودی شکر آفینه ابتدای دوره
۷۹۸,۱۰۷,۴۴۰	۲۶۰,۲۴۶,۳۱۰	موجودی شکر سفید ابتدای دوره
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	موجودی ملاس ابتدای دوره
۲۷,۹۲۹,۴۳۸,۵۹۴	۳۱,۳۴۵,۷۷۶,۹۱۱	
(۱۵۶,۵۵۴,۸۷۵)	(۶۶۱,۶۷۷,۹۹۲)	موجودی شکر آفینه پایان دوره
(۲۶۰,۲۴۶,۳۱۰)	(۳۱,۱۵۹,۷۷۰)	موجودی شکر سفید پایان دوره
(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	موجودی ملاس پایان دوره
۲۷,۳۷۷,۶۳۷,۴۰۹	۳۰,۵۶۲,۹۳۹,۱۴۹	بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده
=====	=====	

۳۵-۱- مواد اولیه مصرفی مربوط به خالص بهای مقدار ۷۷,۹۳۶ تن چغندر خریداری شده (سال قبل ۷۹,۷۴۸ تن) می باشد. بهای خرید هر تن چغندر باعیار ۱۶ در سال ۱۳۸۰ معادل ۲۵۲,۰۰۰ ریال (سال قبل ۲۲۵,۰۰۰ ریال) توسط مراجع ذیربط دولتی تعیین گردیده است. لازم به توضیح می باشد که در سال ۱۳۸۰ نیز همانند سال قبل و براساس مصوبه شورای اقتصاد مقدار ۲ کیلوگرم قند و ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک به ازاء هر تن چغندر تحویلی در اختیار چغندرکاران قرار گرفته که نرخ آن برای هر کیلوگرم قند ۲۰۰ ریال و هر کیلوگرم تفاله خشک ۲۰ ریال بوده است. درارتباط با این موضوع، مقدار ۱,۵۵۸,۹۶۰ کیلوگرم تفاله خشک (سال قبل ۱,۵۹۵,۰۷۰ کیلوگرم) و نیز حدود ۱۵۶ تن قند (سال قبل ۱۵۹/۵ تن)، که از سایر کارخانجات خریداری شده، بین چغندرکاران توزیع گردیده است. لازم به ذکر می باشد، قند تحویلی به زارعین با نرخ هر کیلو ۵۰۰ ریال

بحساب ایشان منظور شده و تفاوت بهای حاصل از خرید و توزیع قند به مبلغ ۴۹۵،۷۴۹،۲۸۰ ریال جزو هزینه مواد اولیه مصرفی منظور گردیده است. ضمناً به منظور کمک به زارعین و جلوگیری از حمل چغندر به سایر کارخانجات مبلغ حدود ۷۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۴۲۲ میلیون ریال) بعنوان کمک هزینه حمل پرداخت شده است. بنا به مراتب فوق افزایش هزینه مواد اولیه مصرفی نسبت به سال قبل، علیرغم کاهش مقدار چغندر خریداری، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید چغندر، نرخ قند و افزایش کمک هزینه حمل می‌باشد. توضیح اینکه کاهش مقدار چغندر خریداری و مصرفی عمدتاً به دلیل خشکسالی، کشت و تحویل چغندر کمتر توسط زارعین و بالا رفتن میزان افت چغندر در سیلو بوده است.

۳۵-۲- افزایش دستمزد مستقیم تولیدی به میزان حدود ۲۴ درصد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از مصوبات مراجع دولتی ذیربط و نیز افزایش ساعات کار کارکنان در ارتباط با عملیات تصفیه شکر خام بوده است.

۳۵-۳- عوامل تشکیل دهنده سایر هزینه‌های تولیدی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی ۱۳۸۰/۴/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۳۸۱/۴/۳۱ به	
۱،۵۴۶،۱۴۰،۶۰۰	۱،۹۱۵،۵۹۲،۵۹۵	دستمزد و مزایای غیرمستقیم
۶۴۲،۰۹۲،۸۲۶	۷۹۳،۶۱۱،۲۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱۱،۷۱۶،۷۲۸	۷۲۱،۹۲۴،۱۷۸	استهلاک داراییهای ثابت
۷۴۷،۶۱۴،۷۳۱	۸۱۰،۰۲۲،۹۶۲	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۳۶۹،۸۸۷،۲۸۷	۳۹۴،۰۴۰،۱۵۶	مواد کمکی و بسته بندی
۶۵۲،۱۸۵،۳۱۱	۸۱۱،۸۹۸،۱۳۸	سوخت مصرفی
۱۲۵،۳۹۴،۳۰۳	۳۱۳،۹۳۳،۶۷۰	برق مصرفی
		حق بیمه موجودیها و داراییهای
۶۰،۲۳۳،۰۰۰	۶۸،۵۲۸،۵۶۸	ثابت
۱۱۱،۹۲۵،۳۳۵	۲۶۶،۷۵۰،۶۵۲	سایر اقلام
۴،۹۶۷،۱۹۰،۰۲۹	۶،۰۹۶،۳۰۲،۱۷۹	
=====	=====	

۳۵-۳-۱- باتوجه به مندرجات جدول فوق ملاحظه می‌شود که سایر هزینه‌های تولیدی نسبت به سال قبل به مبلغ حدود ۱،۱۲۹ میلیون ریال افزایش داشته که دلیل عمده آن افزایش دستمزد و مزایا در ارتباط با مصوبات شورای عالی کار و

همچنین بالارفتن هزینه سوخت و برق مصرفی و سایر هزینه‌های تولیدی ناشی از انجام عملیات تصفیه شکر خام می‌باشد.

۴-۳۵- با توجه به اینکه ظرفیت مصرف چغندر کارخانه معادل ۱۰۵۰۰ تن در ۲۴ ساعت و تعداد روزهای عادی بهره برداری سالیانه آن ۱۰۰ روز می‌باشد، لذا ظرفیت کامل کارخانه با مصرف ۱۵۰۰۰۰ تن چغندر در ۱۰۰ روز کاری حاصل می‌گردد. با توجه به مراتب مذکور و با در نظر گرفتن مدت کارکرد کارخانه، وضعیت مصرف چغندر و مقایسه آن با ظرفیت اسمی بشرح زیر می‌باشد:

ظرفیت اسمی محاسباتی کارخانه تن	مصرف چغندر تن	درصد مصرف نسبت به ظرفیت اسمی	روزهای کارکرد کارخانه	
۱۱۵۰۵۰۰	۷۵۰۲۰۱	۶۵/۱	۷۷	بهره برداری سال ۱۳۸۰
۱۰۹۰۵۰۰	۷۸۰۱۶۳	۷۱/۴	۷۳	بهره برداری سال ۱۳۷۹
=====	=====	=====	=====	

۵-۳۵- اطلاعات کلی مربوط به خرید و مصرف چغندر، افت سیلو، تولید و نظائر آن براساس گزارشهای نتیجه بهره برداری سالیانه ۱۳۸۰ و ۱۳۷۹ که به امضاء نمایندگان ناظر شرکت بازرگانی دولتی ایران (سازمان گسترش خدمات بازرگانی سابق) نیز رسیده، بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۸۰	سال ۱۳۷۹	مقدار افزایش (کاهش)	درصد افزایش (کاهش)	
۷۷	۷۳	۴	۵/۵	روزهای کارکرد کارخانه
۱۰۸۴۸	۱۰۷۵۲	۹۶	۵/۵	ساعات کارکرد
۷۷۰۹۳۶	۷۹۰۷۴۸	(۱۰۸۱۲)	(۲/۳)	چغندر خریداری - تن
۷۵۰۲۰۱	۷۸۰۱۶۳	(۲۰۹۶۲)	(۳/۸)	چغندر مصرفی - تن
۶۵/۱	۷۱/۴	(۶/۳)	(۸/۸)	درصد مصرف نسبت به ظرفیت
۳/۵	۱/۹۸	۱/۵۲	۷۶/۷	درصد افت چغندر در سیلو
۱۵/۹۷	۱۵/۸۶	۰/۱۱	۰/۷	متوسط درصد قند چغندر
				خریداری (عیار سنج)
۷۰۵۵۰۰۵۸۷	۹۰۰۷۸۰۸۷۰	(۱۰۵۲۸۰۲۸۳)	(۱۶/۸)	شکر تولیدی (وزن ویژه)
۴۰۴۹۸	۴۰۳۷۴	۱۲۴	۲/۸	کیلو
				تغاله خشک تولیدی - تن
۱۴/۷۹	۱۵/۰۱	(۰/۲۲)	(۱/۴۶)	درصد قند چغندر مصرفی
				(دیژسیون)
۱۰/۲۶	۱۱/۶۷	(۱/۴۱)	(۱۲/۱)	راندمان کل با احتساب
=====	=====	=====	=====	شکر تولیدی استقن

۱-۵-۳۵- تغاله خشک تولیدی سالیانه ۱۳۸۰ و ۱۳۷۹ مندرج در سوابق

فروش به ترتیب ۴۰۶۸۳ تن و ۴۰۹۸۷ تن می‌باشد که تفاوت مقادیر مذکور با مقادیر مندرج در جدول فوق مربوط به آن مقدار تغاله خشک تولیدی بوده که بموجب آمار فروش شرکت مشخص و سوابق مربوطه تعدیل گردیده است.

هزینه‌های عمومی، اداری و فروش

۳۶- تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	
۱۷۵,۸۶۸,۲۵۸	۱۲۵,۵۷۸,۳۰۵	حقوق، دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۳۶)
۵۰,۲۷۱,۸۲۴	۲۷,۷۴۹,۴۱۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۵۴۸,۳۰۴	۶,۲۰۴,۰۰۰	حق العملکاری فروش شکر
۴۵,۷۶۹,۵۸۴	۳۹,۳۳۵,۶۱۳	استهلاک دارائیهای ثابت
۸,۵۹۲,۵۷۰	۹,۳۶۴,۳۱۰	تعمیرونگهداری دارائیهای ثابت
۵۴,۴۱۲,۴۳۷	۵۴,۵۲۴,۷۹۹	حق المکالمه تلفن
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره (یادداشت ۴۶)
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۳۱,۸۷۱,۶۲۳	۲۲,۵۱۸,۴۳۰	بارگیری شکر
۶۴,۵۱۱,۳۷۷	۶۰,۸۷۳,۷۱۴	دو در هزار فروش جهت کمک به طرحهای صنعتی
		یک در هزار فروش جهت کنترل آلودگیهای
۳۲,۲۵۵,۶۸۸	۳۰,۴۳۶,۸۵۷	محیط زیست
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به
		پیش پرداخت کشت سال آتی و بدهی زارعین
۶۵,۸۰۳,۲۰۰	۴۵,۹۶۰,۴۵۴	(یادداشت های ۱۴-۱ و ۱۷-۱)
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به
		حسابهای دریافتنی غیر تجاری (یادداشت
۱۰,۵۷۹,۶۰۹	-	۱۷-۴)
۱۴۹,۱۵۶,۸۸۱	۷۵,۵۴۱,۲۹۳	سایر اقلام
۷۸۹,۶۴۱,۳۵۵	۵۸۳,۹۸۷,۱۹۱	
=====	=====	

۳۶-۱- کاهش هزینه حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از تغییراتی در نحوه تسهیم هزینه‌ها و نیز برخی مزایای معوقه پرسنلی بوده که در سال منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱ پرداخت گردیده است.

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

۳۷- اقلام متشکله مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	
		درآمدها :
۸۰,۰۶۳,۵۳۰	۱۶۷,۰۱۷,۲۹۶	سود حاصل از فروش نهاده‌های کشاورزی به چغندرکاران
۱,۵۷۱,۰۰۰	۳۰,۸۵۳,۲۵۰	درآمد حاصل از عملیات کشت مکانیزه برای زارعین
-	۴,۳۳۴,۶۰۰	سایر
(۸۱,۶۳۴,۵۳۰)	(۲۰۲,۲۰۵,۱۴۶)	
		هزینه‌ها :
۳۰,۵۲۰,۷۹۳	۹۵,۰۵۵,۱۵۹	مابه‌التفاوت سود و کارمزد تسهیلات اعطائی بانک کشاورزی به زارعین، از طریق شرکت
۲۳۸,۵۸۶,۱۴۱	۱۳,۸۶۶,۸۵۶	خالص کسور انبار نهاده‌های کشاورزی
۲۶۹,۱۰۶,۹۳۴	۱۰۸,۹۲۲,۰۱۵	
۱۸۷,۴۷۲,۴۰۴	(۹۳,۲۸۳,۱۳۱)	
=====	=====	

هزینه‌های تأمین مالی

۳۸- تفکیک مبلغ هزینه‌های تأمین مالی مندرج در صورت سود و زیان بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	
۱,۲۱۹,۴۵۸,۳۳۵	۱,۱۶۵,۰۱۳,۸۸۹	سود، کارمزد و جرائم تاخیر تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه کارخانه قند لرستان (یادداشت ۳-۲۵)
-	۲۲۹,۳۰۲,۳۲۶	سود، کارمزد و جرائم تاخیر تسهیلات دریافتی از بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد (یادداشت ۳-۲۵)
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد پرداختی به بانک ملت بابت کارشناسی سقف اعتباری شرکت
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمبر سفته‌های تسلیمی بابت وثیقه تسهیلات
۱,۲۲۹,۹۵۸,۳۳۵	۱,۴۲۴,۳۱۶,۲۱۵	
=====	=====	

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳۹- مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	
۴۳۶,۳۱۶,۷۶۹	۶۹۶,۹۵۸,۳۴۲	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۱۹-۲)
۳۴۵,۰۰۱,۰۳۸۵	۱۵۲,۱۳۳,۴۱۵	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت و نامشهود (یادداشت ۱-۴-۱۰)
۲۸,۴۵۹,۳۷۹	۲۷,۶۹۸,۲۸۰	کارمزد وام و مساعده پرداختی به زارعین
۱۲,۷۴۸,۹۱۳	۹۸,۵۴۳,۷۷۲	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۱۹-۳)
۳۴,۰۴۷,۲۰۰	۵۷,۸۸۱,۲۰۰	درآمد حاصل از فروش آهک
-	۲۱۰,۰۸۰۰,۵۷۲	خالص سود حاصل از واگذاری شکر خام (یادداشت ۱-۳۹)
۶۳,۹۲۶,۳۸۶	۹,۷۰۸,۶۳۰	سود حاصل از فروش ماشین آلات و لوازم و ادوات کشاورزی
۳۷,۵۶۶,۶۰۴	۴۶,۰۸۸,۹۱۲	درآمد حاصل از فروش آهن آلات، بشکه، کیسه و لوازم اسقاطی
۱۰,۲۱۵,۹۵۳	۳۲۴,۰۰۸۶,۱۳۲	سود سپرده های بانکی (یادداشت های ۱-۱۲ و ۲-۲۰)
۵۰,۳۷۷,۳۷۵	۶۱,۸۳۴,۸۰۰	خسارت دریافتی از بیمه ایران، عمدتاً مربوط به تفاله سوخته
۴۴,۰۵۹,۹۹۶	۵۸,۱۱۷,۹۱۶	سایر
۱,۰۶۲,۷۲۸,۹۶۰	۱,۷۴۳,۸۵۱,۹۷۱	
		کسر می شود، هزینه های غیر عملیاتی:
۲۸۲,۳۱۳,۰۰۶۷	۲۵۴,۵۳۸,۸۰۸	زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۱۹-۳)
۹,۱۹۹,۲۴۵	۱۸,۸۳۱,۱۴۹	کمکها و اعانات
۶,۱۳۹,۴۳۰	۷۳۰,۰۰۰	سایر اقلام
۲۹۷,۶۵۱,۷۴۲	۲۷۴,۰۰۹۹,۹۵۷	
۷۶۵,۰۰۷۷,۲۱۸	۱,۴۶۹,۷۵۳,۰۱۴	
=====	=====	

۱-۳۹- در سال مالی جاری مقداری شکر خام توسط دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند و از طریق سرمایه‌گذاری برخی کارخانجات قندوشکر وارد شده که ۲,۵۰۰ تن آن سهم قند لرستان بوده است. با توجه به عدم آمادگی شرکت در تصفیه شکر خام مذکور، سهمیه فوق به سایر کارخانجات واگذار گردیده و سود حاصل از آن معادل ۲۵۰ میلیون ریال، پس از کسر ۳۹,۱۹۹,۴۲۸ ریال هزینه حمل و غیره، به میزان ۲۱۰,۸۰۰,۵۷۲ ریال جزو درآمدهای غیرعملیاتی منظور شده است.

تعدیلات سنواتی

۴- عطف به توضیحات یادداشت ۱-۱۰ فوق، متعاقب بررسی برخی مانده حسابهای سنوات قبل شرکت در سال مالی جاری، حسابهای مربوطه مورد اصلاح و تعدیل قرار گرفته که با توجه به این موضوع، تفکیک مبلغ تعدیلات سنواتی مندرج در صورت سودوزیان بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	
۱۰۳,۸۳۳,۳۳۳	۱۰۳,۸۳۳,۳۳۳	هزینه‌های ناشی از حفر دو حلقه چاه آب که به بهره‌برداری نرسیده است
۸۵,۶۹۱,۰۰۷۷	۱۲۹,۷۰۶,۴۸۸	اصلاح ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت بابت چهار دستگاه پرس تفاله و سایر ماشین‌آلات و تاسیسات (یادداشت ۱-۱۰)
۹۹,۰۰۳۷,۷۱۴	۱۱۲,۵۴۲,۸۵۷	اجاره کانال و سایر هزینه‌های استفاده از دو خط تلفن اف ایکس شرکت مخابرات لرستان طی سنوات قبل تا پایان تیر ۱۳۸۱ (یادداشت ۱-۱-۲۲)
-	۷۳,۰۰۱۴,۰۰۰	مخارج تعمیرات غیر اساسی توربین و کوره بخار
۶۸,۹۳۷,۹۱۰	۶۸,۹۳۷,۹۱۰	بهای مواد، لوازم و قطعات مصرفی و خدمات خریداری
۷۷,۹۶۳,۷۰۰	-	هر کیلو ۱۲۰ ریال سهم سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان از بخشی از شکر تولیدی سال ۱۳۷۸
۴۳۵,۴۶۳,۷۳۴	۴۸۸,۰۰۳۴,۳۸۸	
=====	=====	

به منظور رعایت مبانی اصولی و جهت ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مرتبط با اصلاح اشتباهات اساسی فوق در سرفصل‌های مربوطه مقایسه‌ای سال قبل اعمال و اقلام تعدیل شده در صورتهای مالی منعکس شده‌اند. با این ترتیب برخی از اقلام مقایسه‌ای، مرتبط با اصلاح اشتباهات اساسی فوق‌الذکر، لزوماً "منطبق بر اقلام مندرج در صورتهای مالی ارائه شده برای سال مالی قبل نمی‌باشند.

مقایسه عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ با سال مالی قبل

۴۱- همانطوریکه از مقایسه اقلام مندرج در صورت سودوزیان سال جاری و سال قبل ومندرجات یادداشتهای مربوط به اقلام درآمدها و هزینه (یادداشتهای ۳۴ الی ۳۹) مشهود است، بدون در نظر گرفتن درآمد عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام که در سال مالی جاری حاصل شده است، میزان فروش محصولات در حدود ۴ درصد کاهش یافته که این موضوع، علیرغم بالا رفتن نرخ فروش شکر، ناشی از کاهش مقدار شکر تولیدی به دلیل پائین آمدن مقدار چغندر خریداری، افزایش در میزان افت چغندر در سیلو و کاهش راندمان تولید میباشد. همچنین کاهش مقدار و نرخ فروش تفاله خشک و تر، علیرغم بالا رفتن مقدار و نرخ فروش ملاس، مجموع بهای فروش این محصولات را در حدود ۹/۸ درصد کاهش داده است. با توجه به مراتب فوق و با عنایت به افزایش بهای تمام شده تولید و تغییرات بوجود آمده در میزان درآمدها و هزینههای عملیاتی و هزینههای تامین مالی، نتیجه عملکرد شرکت به میزان قابل توجهی کاهش یافته، بطوریکه سود قبل از مالیات عمدتاً " از محل درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی حاصل گردیده است.

صورت جریان وجه نقد

=====

صورت تطبیق سود عملیاتی

۴۲- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱	
۴,۷۱۰,۱۰۳,۳۹۱	۱,۷۵۷,۰۹۰,۶۲۷	سود عملیاتی
۷۵۷,۴۸۶,۳۱۲	۷۶۱,۲۵۹,۷۹۱	هزینه استهلاک
		خالص افزایش در ذخیره مزایای
		پایان خدمت کارکنان
۱۹۱,۲۱۷,۵۵۹	۳۵۷,۲۸۴,۲۳۶	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۰۵,۹۸۶,۵۰۵	(۵۳۶,۶۱۷,۴۳۷)	(افزایش) کاهش سفارشات مواد و کالا
۴۰۸,۹۰۵,۹۴۵	(۳۵,۱۵۰,۱۰۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۲۹,۵۷۹,۴۷۶)	(۱,۶۸۲,۸۵۱,۰۸۱)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
(۸۴,۲۷۸,۴۹۷)	(۳۹۶,۰۰۵,۰۰۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۶۰۲,۸۲۰,۲۴۰)	۱,۸۱۱,۹۲۹,۱۹۲	(کاهش) پیش دریافت از مشتریان
(۴,۳۸۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۸۰۰,۰۰۰)	خالص سایر درآمدها و هزینهها
۲۰۴,۱۳۸,۸۸۶	۴۲۲,۵۶۹,۱۶۱	
۸۷۹,۹۶۰,۳۸۵	۲,۴۰۶,۷۰۹,۳۸۱	
=====	=====	

تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۳- توضیحات مربوط به سرفصل فوق بقرار زیر می باشد :

۴۳-۱- بشرح توضیحات یادداشت ۱۰-۹-۳ فوق، تعهدات سرمایه‌ای شرکت در پایان سال مالی در ارتباط با قراردادهای منعقد، بجز قرارداد موضوع یادداشت ۱۰-۹-۲ به میزان ۲۳۰ میلیون ریال برآورد گردیده است.

۴۳-۲- وضعیت اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۴۳-۲-۱- مازاد مالیات قطعی عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۷۷/۴/۳۱ الی ۱۳۸۰/۴/۳۱ نسبت به مالیات ابرازی سالهای مذکور که میزان آن پس از قطعیت مالیات متعلقه مشخص خواهد شد (یادداشت ۵-۲۴).

۴۳-۲-۲- نظریه اینکه مالیات سال جاری براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده بدهی احتمالی در ارتباط با مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سال جاری نسبت به مالیات ابرازی برای شرکت وجود دارد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگیهای مالیاتی مشخص خواهد شد.

۴۳-۲-۳- بدهی نسبت به مبالغ مورد مطالبه احتمالی سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی از باب حق بیمه و مالیاتهای تکلیفی وجود دارد که مبلغ بدهیهای مذکور تا زمان رسیدگی دفاتر شرکت توسط ماموران مالیاتی و حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مشخص نمی باشد.

۴۳-۲-۴- از باب عوارض شهرداری متعلقه به عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام و نیز عوارض فروش محصولات برای سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۴/۳۱ موضوع یادداشت ۲-۲۲ فوق، مبلغی در حسابها منظور نشده و انعکاس آن در حسابهای شرکت به زمان پرداخت موکول شده است.

۴۳-۳- تعهداتی که شرکت آنها تضمین کرده است (موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۷) محدود به تضمین بازپرداخت تسهیلات اعطایی به زارعین توسط بانک کشاورزی می باشد. باقیمانده اصل و فرع تسهیلات دریافتی زارعین در تاریخ ترازنامه حدود ۲،۳۲۰ میلیون ریال است.

معاملات با اشخاص وابسته

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۴/۳۱ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی سال ۱۳۴۲ بوده که وضعیت آن بقرار زیر است :

ریال

	دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند :
۱۷۶,۱۴۷,۱۲۵	خرید ۲۲۸,۰۰۰ تخته کیسه شکر
۲۰۹,۵۵۷,۲۰۳	خرید ۹۳۰ عدد بلبرینگ
۱۱۹,۵۰۵,۹۹۷	خرید ۱۱۰۰ یونیت بذر منوژرم
۱۵,۲۱۱,۷۷۰	خرید کاغذ صافی و مواد شیمیایی
	وجوه علی الحساب پرداختی بابت خرید
	۲,۵۰۰ تن شکر خام که متعاقبا " به سایر
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات واگذار شده است .

۹۲۰,۴۲۲,۰۹۵

=====

۱۵,۲۰۰,۰۰۰

=====

شرکت سهامی عام قند بیستون:
دیافت ۴۰ کیلوگرم بذر منوژرم

لازم به توضیح است، آقای محمدعلی ذاکرزاده عضو مشترک هیأت مدیره قندلرستان و دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند میباشد و شرکت سهامی عام قند بیستون از اعضاء هیأت مدیره قند لرستان است .

وقایع بعد از ترازنامه

۴۵- درفاصله تاریخ ترازنامه و تاریخ تهیه صورتهای مالی، واقعه قابل ملاحظه ای که بر صورتهای مالی اثر بااهمیتی داشته یا افشاء آن ضروری باشد، اتفاق نیفتاده است .

اسامی مدیران و سمت ایشان

۴۶- اعضاء هیأت مدیره انتخابی در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۷۹/۸/۲۶ که تا تاریخ ۱۳۸۰/۸/۲۳ اداره امور شرکت را بعهده داشته اند متشکل از آقایان علی اکبر سجادی، محمدعلی ذاکرزاده، علی روستا، حسن رسولیان و نیز شرکت سهامی عام قند بیستون با نمایندگی آقای غلامرضا کاظمی بوده است . اسامی هیأت مدیره انتخابی برای مدت دو سال در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۸/۲۳

(کلا " غیرموظف) و سمت ایشان بموجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۹/۲۷ هیأت مدیره بشرح زیر می باشد :

- آقای علی اکبر سجادی به نمایندگی از شرکت طیف ایران، رئیس هیأت مدیره
- آقای محمدعلی ذاکرزاده، نایب رئیس هیأت مدیره
- آقای حسن رسولیان
- آقای غلامرضا کاظمی به نمایندگی از شرکت سهامی عام قند بیستون
- آقای غلام عباس بهمنی به نمایندگی از شرکت لامیران

لازم به توضیح است، سمت مدیریت عامل شرکت تا تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۷ بعهدہ آقای محمد افشار اعلم بوده و آقای جبارعلی زارع ممقانی از تاریخ ۱۳۸۱/۲/۱۴ عهده دار این سمت گردیده اند. توضیح اینکه درفاصله انتخاب مدیرعامل جدید، امور جاری شرکت با تصویب هیأت مدیره تحت سرپرستی آقای حسن رسولیان بوده است.

وضعیت تاییدیه های ارسالی

۴۷- در اجرای درخواست حسابرس شرکت، نامه های مربوط به اعلام وضعیت مانده حسابهای فیما بین (تاییدیه ها) برای اشخاص و بانکهای طرف حساب با شرکت ارسال شده است که وضعیت تاییدیه های ارسالی و پاسخ های واصله بشرح زیر است :

۴۷-۱- حسابهای فیما بین با اشخاص :

(مبالغ به هزار ریال)					
تعداد	حسابهای مانده بدوستانکار		حسابهای مانده بدهکار		
	مانده	تعداد	مانده	تعداد	
۹	۱,۱۵۹,۰۰۹۶	۱۲	۱,۱۰۸,۴۷۶	۲۷	کل تاییدیه های ارسالی
					تاییدیه هایی که پاسخ آنها واصل نشده *
(۸)	(۱,۱۵۵,۹۶۴)	(۱۱)	(۸۹۳,۵۴۳)	(۱۹)	
					تاییدیه هایی که پاسخ آنها واصل شده
۱	۳,۱۳۲	۱	۲۱۴,۹۳۳	۸	
(۱)	-	-	(۱۴,۹۴۴)	(۲)	پاسخهای بدون مغایرت
-	۳,۱۳۲	۱	۱۹۹,۹۸۹	۶	پاسخهای دارای مغایرت **
=====	=====	=====	=====	=====	

* صورت تاییدیه‌هایی که پاسخ آنها واصل نشده بشرح زیر است :
یادداشت هزار ریال

		حسابهای مانده بدهکار:
۱۹۹,۰۰۲۷	۱۰-۹-۱	شرکت نیرو پژوه
۱۵۳,۰۵۰۰	۱۰-۹-۱	شرکت ارژنگ صنعت
۹۰,۰۰۰۰	۱۷-۴	سازمان صنایع ملی ایران
۸۲,۰۸۹۵	-	دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند
۷۵,۰۱۰۸	-	آقای علی حسین دالوند
۷۲,۰۶۲۶	۱۸	آقای حمید شاه حسینی
۶۱,۰۶۷۲	-	شرکت مکانیزه بهاران
۵۵,۰۵۲۰	۱۸	آقای محمد نعمتیان
۱۰۳,۰۱۹۵		سایر (۱۱ قلم)
۸۹۳,۰۵۴۳		
=====		

		حسابهای مانده بستانکار:
۱,۰۰۴۷,۰۲۰۰	۲۳	حساب اولیه مربوط به بستانکاران موقت
۴۹,۰۶۶۶	-	شرکت تولید و توزیع خدمات حمایتی
۱۳,۰۷۰۹	-	بانک صنعت و معدن
۱۱,۰۶۳۹	-	آقای صفدر اسکندری
۳۳,۰۷۵۰	-	(سایر ۷ قلم)
۱,۰۱۵۵,۰۹۶۴		
=====		

** وضعیت تاییدیه‌هایی که پاسخهای واصله آن دارای مغایرت بوده
بشرح زیر است :

(مبالغ به هزار ریال)			
مغایرت	دفا تر طرف حساب بستانکار	دفا تر شرکت بدهکار	
۶۵,۰۳۷۲	۵,۰۶۰۰	۷۰,۰۹۷۲	موسسه تحقیقات اصلاح و تهیه بذر چغندر
(۱۵,۰۰۴۹)	۵۲,۰۸۴۹	۳۷,۰۷۹۰	آقای محمدصادق یاراحمدی
۳۲,۰۰۱۸	۵,۰۴۰۰	۳۷,۰۴۱۸	شرکت تعاونی چندمنظوره
(۱۹,۰۹۶۹)	۵۳,۰۵۲۳	۳۳,۰۵۵۴	شرکت مکانیزه دشتبان
(۱۵,۰۲۳۱)	۳۳,۰۷۶۵	۱۸,۰۵۳۴	آقای مرتضی مهربان
۹۲۰	۸۰۱	۱,۰۷۲۱	شرکت قند خوی
۴۸,۰۰۶۱	۱۵۱,۰۹۲۸	۱۹۹,۰۹۸۹	
=====	=====	=====	
(۹۹)	(۳,۰۰۳۳)	(۳,۰۱۳۲)	شرکت صنایع بیولوژیکی
=====	=====	=====	

۴۷-۲- برای کلیه بانکهای طرف حساب که شرکت نزد آنها دارای حسابجاری یا سپرده بانکی بوده و یا تسهیلات بانکی از آنها دریافت نموده تأییدیه ارسال شده که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی بجز پاسخ تأییدیه شعبه چالانچولان بانک کشاورزی، پاسخ سایر تأییدیهها واصل شده و از انطباق لازم با سوابق دفتری برخوردار بوده است. درمورد تسهیلات دریافتی از بانکهای ملت، شعبه کارخانه و صادرات، شعبه ولیعصر بروجرد، پاسخ بانکهای مذکور در انطباق با سوابق دفتری شرکت واصل گردیده است.

۴۷-۳- علاوه بر ارسال تأییدیه برای حسابهای دریافتنی و پرداختنی بشرح یادداشت (۴۷-۱)، برای شرکت بازرگانی دولتی ایران (سازمان گسترش خدمات بازرگانی سابق) که بشرح توضیحات یادداشت‌های ۱۷-۳ و ۱۸، شرکت قند لرستان مبلغ حدود ۳۰۲ میلیون ریال نزد آن شرکت سپرده داشته و مبلغ ۱،۰۹۲ میلیون ریال نیز بابت کارمزد تصفیه شکر خام طلبکار می‌باشد، همچنین آن شرکت طرف حساب عملیات مربوط به طرح مکانیزه نمودن کشت چغندر قند و دریافت بودجه‌های نقدی و غیرنقدی موضوع طرحهای مصوب کمیسیون مکانیزاسیون زراعت چغندر قند (یادداشت ۳۱) بوده، نیز تأییدیه جداگانه ارسال گردیده و طی آن درخواست شده وضعیت حسابهای فیما بین مرتبط با عملیات فوق را تا ۱۳۸۱/۴/۳۱ براساس سوابق شرکت به حسابرس مستقل اعلام نمایند. تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی پاسخی ازطرف شرکت بازرگانی دولتی ایران واصل نشده است.

۴۷-۴- درخصوص تأییدیه‌های مربوط به یازده فقره سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها (یادداشت‌های ۱۲ و ۱۹)، پاسخ شرکتهای تحقیقات زراعی و خدمات آزمایشگاهی کارخانجات غرب ایران، قند بیستون، پارس متال و تولیدی لاستیک دنا که منطبق با سوابق دفتری این سرمایه‌گذاریها می‌باشد، واصل گردیده است.

پیگیریهای لازم درزمینه اخذ پاسخ تمامی تأییدیه‌های ارسالی و حل و فصل مغایرات احتمالی حسابهای فیما بین درسال مالی آتی صورت خواهدگرفت.

تصمیمات مجمع عمومی سال قبل

۴۸- براساس تصمیمات متخذه در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۸۰/۸/۲۳ شرکت انجام مواردی به هیأت‌مدیره تکلیف شده که بدلیل برخی مشکلات موجود، اقدامات انجام شده درخصوص موارد زیر تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است:

- (۱) مقابله و تطبیق موجودیهای شرکت (عمدتاً " لوازم فنی و قطعات یدکی) با سوابق دفتری بمنظور تعیین مغایرات احتمالی و حل و فصل آنها.
- (۲) انجام بررسیهای لازم درخصوص استقرار سیستم جامع حسابداری صنعتی.
- (۳) ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول معادل حدود ۳۰۲ میلیون ریال و جوه مکسوره از بهای شکر توسط سازمان گسترش خدمات بازرگانی و شرکت قند و شکر کشور در سنوات قبل، که تحت عنوان سپرده های دریافتنی در سوابق دفتری منعکس میباشد. همچنین بررسی سوابق حسابهای دریافتنی را کد سنواتی، پیگیری جهت وصول آنها و نیز تأمین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تا حد مورد نیاز از این بابت در حسابهای شرکت.
- (۴) انجام بررسیها و اقدامات لازم در زمینه بهبود روشهای کشت مکانیزه و استفاده از سیستم آبیاری تحت فشار در ارتباط با کشت چغندر قند.

ضمائم

=====

خلاصه نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت برای ۵ سال گذشته

الف - خلاصه نتایج عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۷۶/۷۷	۱۳۷۷/۷۸	۱۳۷۸/۷۹	۱۳۷۹/۸۰	۱۳۸۰/۸۱	
۱۷,۵۱۶	۲۰,۴۱۵	۲۸,۴۶۷	۲۹,۰۰۶	۲۸,۱۲۱	فروش شکر
۴۸۴	۲,۵۷۶	۱,۲۵۵	-	۱,۰۸۳	کارمزد تصفیه شکر خام
۲,۹۴۵	۲,۹۰۹	۳,۹۷۴	۴,۰۰۰	۳,۶۰۷	فروش تفاله و ملاس
۲۰,۹۴۵	۲۵,۹۰۰	۳۳,۶۹۶	۳۳,۰۰۶	۳۲,۸۱۱	
(۱۷,۶۵۳)	(۲۴,۳۲۲)	(۳۲,۳۸۰)	(۲۷,۳۷۸)	(۳۰,۵۶۳)	بهای تمام شده فروش
۳,۲۹۲	۱,۵۷۸	۱,۳۱۶	۵,۶۸۷	۲,۲۴۸	سود ناویژه
(۴۵۲)	(۴۴۵)	(۷۱۰)	(۷۹۰)	(۵۸۴)	هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
-	-	۷	(۱۸۷)	۹۳	خالص سایر هزینه‌ها و درآمدهای عملیاتی
۲,۸۴۰	۱,۱۳۳	۶۱۳	۴,۷۱۰	۱,۷۵۷	سود عملیاتی
(۴۲۵)	(۶۰۳)	(۹۷۶)	(۱,۰۲۳)	(۱,۴۲۴)	هزینه‌های تأمین مالی
۱,۴۱۵	۹۷۲	۳۶۵	۷۶۵	۱,۴۶۹	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۷۱۵	۱,۵۰۲	۲	۴,۲۴۵	۱,۸۰۲	سود قبل از کسر مالیات
(۵۴۵)	(۴۷۱)	-	(۱,۶۴۲)	(۲۶۹)	مالیات
۳,۱۷۰	۱,۰۳۱	۲	۲,۶۰۳	۱,۵۳۳	سود پس از کسر مالیات
۶۶۸	۴۵۰	۴۵۸	۳۰۵	۹۵۲	سود انباشته ابتدای دوره
(۱۹۵)	(۷۸)	(۲۳۳)	(۴۳۵)	(۴۸۸)	تعدیلات سنواتی
۳,۶۴۳	۱,۴۰۳	۲۲۷	۲,۴۷۳	۱,۹۹۷	سود قابل تخصیص و تقسیم
=====	=====	=====	=====	=====	
۶۶	-	-	-	-	اندوخته قانونی
۲,۲۵۰	-	-	-	-	اندوخته طرح توسعه
۸۴۷	۹۱۵	-	۱,۹۶۹	۹۰۰	خالص سود سهام پیشنهادی
۳۰	۳۰	-	۴۰	۴۰	پاداش هیأت مدیره
۴۵۰	۴۵۸	۲۲۷	۴۶۴	۱,۰۵۷	سود انباشته در پایان سال
۳,۶۴۳	۱,۴۰۳	۲۲۷	۲,۴۷۳	۱,۹۹۷	
=====	=====	=====	=====	=====	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۷۶/۷۷	۱۳۷۷/۷۸	۱۳۷۸/۷۹	۱۳۷۹/۸۰	۱۳۸۰/۸۱	
۵,۸۸۳	۷,۳۷۰	۹,۷۹۱	۱۰,۲۶۳	۱۰,۶۱۰	کاربرد منابع سرمایه‌ای :
-	۴۶	۵۷	۵۹	۶۹	خالص داراییهای ثابت
۸۶	۸۶	۱۲۶	۱۴۰	۲,۱۴۱	داراییهای نامشهود
۳۰۸	۵۴۹	۴۰۴	۳۵۳	۲۷۶	سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۳,۴۴۸	۲,۹۲۰	۲,۴۳۰	۱,۷۳۸	۲,۱۸۴	سایر داراییها
۱۱,۲۳۶	۱۱,۹۴۳	۱۴,۰۳۲	۱۲,۷۹۰	۱۷,۱۳۶	سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۱,۰۴۹)	(۹۷۸)	(۴۴۹)	(۲,۰۲۸)	(۲,۸۳۰)	داراییهای جاری
(۵۴۵)	(۴۷۱)	-	(۱,۶۴۲)	(۲۶۹)	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی
(۶,۹۱۲)	(۸,۶۰۲)	(۱۳,۵۱۲)	(۸,۲۵۴)	(۱۴,۹۸۰)	ذخیره مالیات
					سایر بدهیهای جاری
۱۲,۴۵۵	۱۲,۸۶۳	۱۲,۸۷۹	۱۳,۴۱۹	۱۴,۳۳۷	
=====	=====	=====	=====	=====	
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	منابع سرمایه‌ای :
۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	سرمایه
۵,۷۵۰	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰	اندوخته قانونی
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	اندوخته طرح توسعه
۴۵۰	۴۵۸	۲۲۷	۳۶۴	۱,۰۵۷	سایر اندوخته‌ها
					سود انباشته
۱۱,۱۹۰	۱۱,۱۹۸	۱۰,۹۶۷	۱۱,۲۰۴	۱۱,۷۹۷	حقوق صاحبان سهام
۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	کمک کمیسیون مکانیزاسیون
۱,۲۱۸	۱,۶۱۸	۱,۸۶۵	۲,۰۵۶	۲,۴۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت
-	-	-	۱۱۲	۸۰	کارکنان
					بدهیهای بلندمدت
۱۲,۴۵۵	۱۲,۸۶۳	۱۲,۸۷۹	۱۳,۴۱۹	۱۴,۳۳۷	
=====	=====	=====	=====	=====	
۸۲۶	۳۳۴	-	۹۳۳	۴۰۰	سود هر سهم - ریال
۳۰۰	۳۰۰	-	۸۰۰	۲۰۰	سود اعلام شده هر سهم - ریال
۱۶۸	۲۰۱	۲۶۱	۲۴۶	۲۲۹	نسبت فروش به کل منابع
۱۸	۶	-	۱۳	۵	سرمایه‌ای - درصد
۴۶	۵۱	۵۹	۵۵	۶۳	نسبت سود قبل از کسر مالیات
۱/۷۳	۱/۴۸	۱/۱۸	۱/۲۲	۱/۰۶	به فروش - درصد
=====	=====	=====	=====	=====	نسبت جمع بدهیها به جمع داراییها - درصد
					نسبت جاری - مرتبه