



تاریخ: ۹۴/۰۸/۱۸

شماره: ۹۴/۸/۶۰ م

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود.

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

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) واحد مورد رسیدگی علیرغم مالکیت بیش از ۲۰٪ در شرکت های قند تربت جام، شرکت سنگاه و شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان اقدامی در خصوص تهیه صورت های مالی به روش ارزش ویژه صورت نداده است که این امر مغایر با استانداردهای حسابداری می باشد.

۵) شرکت فاقد سیستم مدون و مناسبی در خصوص محاسبه بهای تمام شده محصولات تولید شده می باشد، هزینه های تولید بین مراکز به طور مناسب تفکیک نگردیده و مبنای منطقی بابت تسهیم هزینه ها بین دواير تولیدی، خدماتی و اداری وجود ندارد، همچنین اقدامی نیز به منظور تعیین و تهیه آمار و اطلاعات مربوط به ساعات کار پرسنل تولیدی و ظرفیت بلااستفاده ماشین آلات به طور دقیق صورت پذیرفته است. براساس استانداردهای حسابداری، هزینه های ناشی از عدم استفاده موثر از نیروی انسانی و ظرفیت بلااستفاده ماشین آلات، قابل تخصیص به بهای تمام شده تولیدات نبوده و می بایست بطور جداگانه تفکیک و در صورت سود و زیان منعکس گردد. با توجه به مراتب اخیرالذکر، تعیین تاثیر ناشی از موارد مطروحه فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثناء آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی گروه و شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانه های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحوه مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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



۸) بابت مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ با توجه به سود ابرازی، مبلغ ۸۳۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده ولیکن برگ تشخیص آن تا کنون به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین از بابت مالیات بر عملکرد سنوات ۱۳۹۰/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ به ترتیب به مبلغ ۷۸۶ و ۶۵۰۶ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده که شرکت نسبت به اوراق تشخیصی صادره اعتراض نموده و موضوع اعتراض شرکت نزد مراجع ذیصلاح مالیاتی در دست بررسی می باشد و تاکنون نتیجه آن اعلام نگردیده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی ارائه شده منوط به بررسی و اعلام نظرنهایی توسط سازمان امور مالیاتی خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹) موضوع ۱۸۸ هکتار از اراضی شرکت به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۳-۱۱ صورت های مالی) که توسط سازمان منابع طبیعی شهرستان فریمان بعنوان اراضی ملی اعلام گردیده است، توسط شرکت از طریق قانون اصلاح ماده (۱۸) اصلاحی قانون تشکیل دادگاههای عمومی و انقلاب مورد اعتراض قرار گرفته که طبق تائیدیه واصله از سوی وکیل شرکت هنوز نتیجه قطعی آن توسط مقامات قضائی به شرکت اعلام نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۰) سرفصل موجودی مواد و کالا به شرح یادداشت توضیحی شماره ۸ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۱۳,۶۳۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به انبار فنی و قطعات یدکی می باشد که علیرغم راکد بودن تاکنون اقدامی درخصوص تعیین تکلیف آنان صورت نپذیرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با اخذ و تودیع یک هزار سهم نزد صندوق شرکت بعنوان سهام وثیقه و همچنین مفاد مواد ۲۳۲ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با ارائه گزارش فعالیت هیات مدیره حداقل ۲۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی، پرداخت سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی (عمدتاً به دلیل عدم اعلام شماره حساب) رعایت نشده است.



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

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبتنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره بطور کامل، رعایت نشده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۳) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص (به استثنای موارد مندرج در بند زیر) این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱-۱۴) مفاد مواد ۴، ۵، ۸، ۱۰، ۱۱، ۲۰ و ۲۱ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی به ترتیب در ارتباط با شناسایی کامل ارباب رجوع، استعلام ارباب رجوع از پایگاه های اطلاعاتی، درج یکی از شماره های شناسایی معتبر در تمام فرمها، فاکتورها و.... معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحداطلاعات مالی و فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع رعایت نگردیده است.

۱۵) چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسیهای انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی به استثنای بندهای ذیل، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

- بند ۱ در ارتباط باتهمیه منشور اخلاقی مدون در خصوص درستکاری و ارزشهای اخلاقی
- بند ۴ الی ۵ در ارتباط با ویژگی ها و عملکرد مدیریت
- بند ۱۲ در ارتباط با اثربخشی حسابرسی داخلی



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

- بند ۱۷ در ارتباط با صلاحیت کارکنان و مدیریت منابع انسانی
- بند ۱۸ و ۲۲ در ارتباط با ساختار سازمانی
- بند ۴۱ و ۴۲ در ارتباط با محیط سامانه های اطلاعاتی
- بند ۵۶ در ارتباط با حسابرسی داخلی

۱۶) در راستای اجرای الزامات سازمان بورس اوراق بهادار، مفاد مواد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان در ارتباط با تعریف سیستم مالی و کنترلهای داخلی مطابق مقررات سازمان، افشاء اطلاعات صورتهای مالی میان دوره ای، سالانه و پیش بینی عملکرد شرکت اصلی و فرعی در مواعد مقرر، افشاء اطلاعات موثر بر تصمیمات سرمایه گذاران بصورت فوری و مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود در یادداشتهای همراه صورتهای مالی سالانه و همچنین مفاد ماده ۴۹ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران در ارتباط با ارائه صورتهای مالی سالانه شرکت به ضمیمه گزارش فعالیت هیات مدیره، وضع عمومی شرکت حداکثر ظرف مدت ۳ ماه پس از پایان سال مالی به بازرس قانونی، شرکت رعایت نگردیده است.

۱۸ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

حسن سعیدی بیلندی

حسین محمدجانی

عضویت: ۸۰۰۳۸۹

عضویت: ۸۷۱۵۹۳



شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

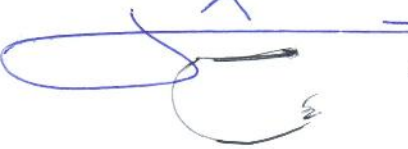
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	۱- ترازنامه تلفیقی
۳	۲- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) اساسی تلفیقی
۴	۲-۲- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	۳- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ب - صورت های مالی اساسی شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)
۷	۱- ترازنامه
۷	۲- صورت سود و زیان
۷	۲-۱- گردش حساب سود و (زیان) انباشته
۸	۲-۲- صورت سود و زیان جامع
۹	۳- صورت جریان وجوه نقد
۱۰-۱۳	پ - یادداشتهای توضیحی :
۱۰-۱۱	تاریخچه فعالیت
۱۱	مبنای تهیه صورت های مالی و مبنای تلفیق
۱۲-۱۳	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۴-۴۶	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

نام اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱- شرکت تجهیزات پزشکی مهرگان نامین پارس	محمدرضا مهدی	رئیس هیأت مدیره	
۲- شرکت نکا پلاستیک	غلامرضا کاظمی	نائب رئیس هیأت مدیره	
۳- شرکت سمت و سوی توسعه ایرانسان	نادر رضائی	عضو هیأت مدیره	
۴- علیرضا گرجستانی		عضو هیأت مدیره	
۵- بیمارستان آیت ا. گلبایگانی	امیر توکل هرندي	عضو هیأت مدیره	
۶- شرکت پیام هونامیک	حسن صابری حسین آباد	عضو هیأت مدیره	
۷- موسسه خیریه بیت الرضا (ع)	جواد توکل هرندي	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

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

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۴۸۳	۷,۵۹۷	حسابهای پرداختی تجاری	۱۴	۲,۳۹۲	۱۹,۲۸۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶	۱۰,۹۸۹	۱۸,۶۰۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵	۲۲,۳۰۹	۲۶,۳۱۳
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۳۶,۸۰۶	.	ذخیره مالیات	۱۶	۱۱,۶۷۶	.
سایر حسابهای دریافتی	۸	۱۴,۸۲۸	۵,۹۱۳	سود سهام پرداختی	۱۷	۱۶,۹۳۴	۹,۲۰۰
موجودی مواد و کالا	۹	۷۳,۵۱۸	۲۴۰,۹۵۲	تسهیلات مالی دریافتی	۱۸	۱۵۰,۷۴۱	۲۹۵,۵۹۲
پیش پرداختها	۱۰	۶۹,۰۸۷				۵۸,۹۵۸	
جمع داراییهای جاری		۲۰۵,۷۱۱	۲۷۳,۰۶۹	جمع بدهیهای جاری		۲۶۳,۰۱۰	۳۵۰,۳۹۴
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۱۱	۵۲۸,۲۴۰	۱,۳۷۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۸	۵۲۵,۱۲۲	۱,۰۸۹
دارایی های نا مشهود	۱۲	۱۷۷	۲۳,۷۸۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۱۷۷	۲۴,۲۰۳
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۷۰,۱۰۱	۲۵,۱۵۹	جمع بدهیهای غیر جاری		۵۹,۰۸۲	۲۵,۲۹۲
جمع داراییهای غیر جاری		۵۹۷,۳۷۲	۲۹۸,۲۲۸	جمع بدهیها		۵۸۴,۳۸۱	۳۷۵,۶۸۶
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۱۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰
				سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی		(۴۳)	(۴۳)
				اندوخته قانونی	۲۱	۸,۵۵۴	۸,۵۵۴
				سود(زیان) انباشته		۳۰,۶۵۲	(۹۱,۱۱۴)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۵۴۹,۱۶۳	۴۲۷,۳۹۷
جمع داراییها		۸۰۳,۰۸۳	۸۴۷,۳۹۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۸۴۷,۳۹۱	۸۰۳,۰۸۳

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۶۲۲	۴۰۶,۸۸۲	۲۲ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲۱۹,۷۸۲)	(۴۷۳,۰۳۶)	۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۶,۸۴۰	(۶۶,۱۵۴)	سود (زیان) ناخالص
(۱۱,۳۲۳)	(۱۰,۱۹۴)	۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۷۷۹	(۵,۶۷۶)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳,۴۵۶	(۱۵,۸۷۰)	
۴۰,۲۹۶	(۸۲,۰۲۴)	سود (زیان) عملیاتی
(۴۴,۸۷۰)	(۶۰,۰۶۶)	۲۶ هزینه های مالی
۱۶,۴۹۱	۲۵,۴۲۴	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۸,۳۷۹)	(۳۴,۶۴۲)	
۱۱,۹۱۷	(۱۱۶,۶۶۶)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۸۳۱)	.	مالیات بر درآمد
۱۱,۰۸۶	(۱۱۶,۶۶۶)	سود (زیان) خالص
۲۳	(۲۲۹)	۳۰ سود (زیان) هر سهم
گرددش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی		
۱۱,۰۸۶	(۱۱۶,۶۶۶)	سود (زیان) خالص
۳۴,۶۲۸	۳۰,۵۹۳	سود انباشته در ابتدای دوره
(۳,۲۸۲)	۵۹	۲۸ تعدیلات سنواتی
۳۱,۳۴۶	۳۰,۶۵۲	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
۴۲,۴۳۲	(۸۶,۰۱۴)	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۱,۴۲۴)	.	اندوخته قانونی
(۴,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)	سود سهام تخصیص داده شده طی سال
(۶,۳۵۶)	.	سرمایه در جریان ثبت
(۱۱,۷۸۰)	(۵,۱۰۰)	
۳۰,۶۵۲	(۹۱,۱۱۴)	سود (زیان) انباشته در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده		یادداشت	شرح
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
فعالتهای عملیاتی:			
(۲۷,۳۲۹)	(۱,۲۵۷)	۲۹	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذار بها وسود پرداختی بابت تامین مالی:			
۶,۲۶۰	۸,۴۲۹		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۲,۶۸۶	۴,۵۲۸		سود سهام دریافتی
(۲,۷۱۴)	(۱,۸۱۳)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
(۴۴,۸۷۰)	(۶۰,۰۶۶)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۸,۶۳۸)	(۴۸,۹۲۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذار بها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:			
.	.		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالتهای سرمایه گذاری:			
۱,۱۵۹	(۱۱,۰۱۹)		وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت
(۳,۸۲۲)	(۶,۴۲۳)		وجوه (پرداختی) بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۳,۹۹۰	.		وجوه (پرداختی) بابت خرید سایر داراییها
۱,۳۲۷	(۱۷,۴۴۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۶۴,۶۴۰)	(۶۷,۶۳۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
فعالتهای تامین مالی:			
۵۴۲,۹۸۸	۵۹۲,۵۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۴۶۱,۲۳۸)	(۵۳۸,۱۰۸)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۸۱,۷۵۰	۵۴,۳۹۲		جریان خالص ورود وجه نقد از فعالتهای تامین مالی
۱۷,۱۱۰	(۱۳,۲۲۹)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷,۵۹۱	۲۴,۷۰۱		مانده وجه نقد در اول دوره
۲۴,۷۰۱	۱۱,۴۷۲		مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهی های جاری :				دارایی های جاری :			
۶,۳۶۵	۱۶,۶۱۰	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۱,۵۶۵	۲۷۱	۵	موجودی نقد
۱۵,۲۲۵	۲۳,۲۲۸	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۲,۲۵۸	۱۰,۲۱۵	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	.	۱۶	ذخیره مالیات	۱۳,۸۷۹	۳۷,۶۳۹	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۵,۹۱۳	۹,۲۰۰	۱۷	سود سهام پرداختی	۱۶,۷۱۷	۱۴,۷۸۱	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۴۰,۴۱۱	۲۹۵,۰۸۹	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۴۸,۸۰۳	۷۱,۳۹۷	۹	موجودی مواد و کالا
۲۶۷,۹۱۴	۳۴۴,۱۲۷		جمع بدهیهای جاری	۵۵,۲۸۱	۶۵,۸۵۴	۱۰	پیش پرداخت ها
				۲۵۸,۵۰۴	۲۰۰,۱۵۷		جمع داراییهای جاری
بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :			
۱,۳۷۲	۱,۰۸۹	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۵۲۴,۷۱۹	۵۲۶,۷۰۰	۱۱	دارائی های ثابت مشهود
۲۱,۸۷۶	۲۱,۷۴۴	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۴	۱۷۴	۱۲	دارائی های نامشهود
۲۳,۲۴۸	۲۲,۸۳۳		جمع بدهی های غیر جاری	۵۸,۸۷۹	۶۹,۸۵۹	۱۳	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۹۱,۱۶۲	۳۶۶,۹۶۰		جمع بدهی ها	۵۸۳,۷۷۲	۵۹۶,۷۳۳		جمع دارایی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام :							
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۸,۴۰۴	۸,۴۰۴	۲۱	اندوخته قانونی				
۳۲,۷۰۹	(۸۸,۴۷۴)		سود (زیان) انباشته				
۵۵۱,۱۱۳	۴۲۹,۹۳۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۴۲,۲۷۶	۷۹۶,۸۹۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸۴۲,۲۷۶	۷۹۶,۸۹۰		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

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

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۹,۸۶۵	۳۹۰,۴۲۷	۲۲		ویش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲۰۴,۳۶۱)	(۴۵۷,۲۹۴)	۲۳		ای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۵,۵۰۴	(۶۶,۸۶۷)			ید (زیان) ناخالص
(۹,۶۱۵)	(۸,۱۸۹)	۲۴		ینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۴,۷۷۹	(۵,۶۷۶)	۲۵		لص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵,۱۶۴	(۱۳,۸۶۵)			
۴۰,۶۶۸	(۸۰,۷۳۲)			ید (زیان) عملیاتی
(۴۴,۸۰۳)	(۵۹,۹۷۶)	۲۶		ینه های مالی
۱۵,۹۴۵	۲۴,۶۲۵	۲۷		لص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۸,۸۵۸)	(۳۵,۳۵۱)			
۱۱,۸۱۰	(۱۱۶,۰۸۳)			ید (زیان) قبل از مالیات
(۸۳۱)	.			بیات بر درآمد
۱۰,۹۷۹	(۱۱۶,۰۸۳)			ید (زیان) خالص
۲۳	(۲۲۸)	۳۰		ید (زیان) هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۰,۹۷۹	(۱۱۶,۰۸۳)			ید (زیان) خالص
۳۶,۴۲۴	۳۲,۸۰۱			ید (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۲,۹۱۴)	(۹۲)	۲۸		دیلات سنواتی
۳۳,۵۱۰	۳۲,۷۰۹			ید (زیان) انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
۴۴,۴۸۹	(۸۳,۳۷۴)			ید قابل تخصیص
				نصیب سود :
(۱,۴۲۴)	.			وخته قانونی
(۴,۰۰۰)	(۵,۱۰۰)			ید سهام
(۶,۳۵۶)	.			مایه در جریان ثبت
(۱۱,۷۸۰)	(۵,۱۰۰)			ید تخصیص داده شده طی سال
۳۲,۷۰۹	(۸۸,۴۷۴)			ید (زیان) انباشته در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
التهای عملیاتی:			
نریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۹	(۱,۰۷۱)	(۲۷,۲۳۴)
ده سرمایه گذار یها وسود پرداختی بابت تامین مالی:			
ود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری		۷,۸۹۷	۵,۷۲۴
ود سهام دریافتی		۴,۵۲۸	۲,۶۸۶
ود سهام پرداختی به سهامداران شرکت		(۱,۸۱۳)	(۲,۷۸۳)
ود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۵۹,۹۷۶)	(۴۴,۸۰۳)
نریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود		(۴۹,۳۶۴)	(۳۹,۱۷۶)
داختی بابت تامین مالی			
لیات بر درآمد:			
الیات بر درآمد پرداختی		.	.
التهای سرمایه گذاری:			
نویه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری و تحویل سرمایه گذاری بلند مدت		(۱۰,۹۸۰)	۱,۱۶۰
نویه (پرداختی) بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۶,۳۱۶)	(۳,۷۸۳)
نویه (پرداختی) از بابت خرید داراییهای نامشهود		.	۳,۹۹۰
نریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۱۷,۲۹۶)	۱,۳۶۷
نریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		(۶۷,۷۳۱)	(۶۵,۰۴۳)
التهای تامین مالی:			
نیافت تسهیلات مالی		۵۹۲,۵۰۰	۵۴۲,۷۰۰
ز پرداخت اصل تسهیلات مالی		(۵۳۸,۱۰۶)	(۴۶۰,۸۹۶)
نریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		۵۴,۳۹۴	۸۱,۸۰۴
نالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۱۳,۳۳۷)	۱۶,۷۶۱
انده وجه نقد در اول دوره		۲۳,۸۲۳	۷,۰۶۲
انده وجه نقد در پایان دوره		۱۰,۴۸۶	۲۳,۸۲۳

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱- کلیات

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

۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارتست از تاسیس و بهره برداری از کارخانه های تولیدی و صنعتی قند و شکر و تفاله شک کنی و فرآورده های جنبی صنایع قند و واحد های صنایع غذایی و انجام عملیات کشاورزی و دامداری و تهیه مواد اولیه و ماشین آلات لوازم مربوط به کارخانجات و واردات و خرید وسایل کشاورزی و دامداری ، فروش و صادرات محصول کارخانجات و کشاورزی و دامداری و تی مواد خریداری شده در موارد فوق العاده و مشارکت با شرکتهای تولیدی و بازرگانی دیگر مربوط به موضوع شرکت و خرید و فروش سهام رکتها و ایجاد شعب در داخل و انجام کلیه اموری که بنحوی به موضوع شرکت مرتبط گردد به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶/۱۰۲۳۶ رخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۴ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده ، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۹۶۰۰۰ واحد آغاز شده است

۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		ل- کارخانه :
موقت	دائم	موقت	دائم	
۷۸۱	۶۹	۵۳۷	۵۸	ممت تولید
۷	۴	۶	۵	ممت حمل و نقل
۹	۱۹	۷	۱۷	ممت اداری
۷۹۷	۹۲	۵۵۰	۸۰	مع پرسنل کارخانه
- دفتر مرکزی :				
۰	۴	۰	۴	رکنان اداری و مالی
- شعبه مشهد :				
۰	۷	۰	۵	رکنان اداری و مالی
۰	۱۱	۰	۹	مع پرسنل شعب
۷۹۷	۱۰۳	۵۵۰	۸۹	مع کل کارکنان

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

- مبنای تهیه صورتهای مالی :

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

- مبنای تلفیق :

۳- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام) و شرکت ناورزی و باغات فریمان (سهامی خاص) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته می از معاملات فیما بین است.

۳- سهام تحصیل شده شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان توسط شرکت فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در زنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی" منعکس میگردد

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

۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ ده اند، تهیه می شود.

- خلاصه اهری رویه ها

۴- موجودی های مواد و کالا :

وجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام یا گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت ونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده جودی ها بایکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۴- سرمایه گذاریها:

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش دائمی در هر یک از سرمایه گذاری ها)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش دائمی در هر یک از سرمایه گذاری ها)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش دائمی در هر یک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش دائمی در هر یک از سرمایه گذاری ها)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- دارائی های ثابت مشهود:

۴-۳- دارائی های ثابت مشهود به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۴ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود و ارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت دهی آنها می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مذکور مستهلک می شود. هزینه بداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده به دارائی انجام می شود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور میگردد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳-۴ سر فصل زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس گردیده است. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و بای توسط کارشناسان مستقل صورت می پذیرد.

۳-۴ استهلاك دارائی های ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوط به استثناء ماشین آلات تولید که تهلاك آن بر مبنای ۵۰٪ نرخ مقرر در ماده ۱۵۱ ق.م.م محاسبه گردیده است بر مبنای روش و نرخ تعیین شده در جدول تهلاكات مذکور در ماده ۱۵۱ ق.م.م محاسبه می شود ، روش و نرخ استهلاك محاسبه شده به شرح ذیل میباشد

شرح	نرخ استهلاك	روش
ختمان	۷٪ و ۸	نزولی
شین آلات	۱۵ سال و ۳۰٪	خط مستقیم و نزولی
ح آبرسانی و چاه های عمیق	۱۲٪	نزولی
بات و اشجار	۱۰ سال	نزولی
ناط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰ و ۳۵	نزولی
ئیه اداری	۳ و ۱۰ سال	مستقیم
ئیه آزمایشگاهی	۱۰ سال	مستقیم
ارآلات فنی	۴ سال	مستقیم

۳-۴ برای دارائی های ثابت که طی ماه تحصیل میگردد و مورد بهره برداری قرارمیگیرد استهلاك از اول ماه بعد از خرید و بهره اری به نسبت مدت محاسبه و منظور و در مواردی که هریک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت طیلی یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده میزان ۳۰٪ نرخ استهلاك عکس در جدول استهلاكات ماده ۱۵۱ ق.م.م می باشد.

۴- مخارج تامین مالی :

ارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی میشود به استثناء مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارائی ی واجد شرایط" میباشد

۴- تسعیر ارز :

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

۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

یره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ظور می شود

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
موجودی ریالی نزد بانک ها	۴۷۰	۲,۲۱۷	۲۵۸	۱,۳۹۰
اوراق بهادار	۸	۱۶۹	۸	۱۶۹
موجودی صندوق	۵	۵	۵	۵
	۴۸۳	۲,۳۹۲	۲۷۱	۱,۵۶۵

۵-۱- صورت ریز بانکها بشرح زیر است:

شرکت اصلی		
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
۱۸۸	۳	بانک تجارت شعبه فریمان ۴۸۴۰۴۳۰۰۰
۱۸	۲۶	بانک ملی شعبه چمران مشهد ۱۲۰۴۸۲۵۵۲۹۰۰۱
۱۷	۱۷	بانک سامان شعبه مشهد ۹۳۰۱۴۰۱۰۰۳۳۰۱
۱۴	۹۰۷	بانک ملی شعبه اسکان ۰۱۰۶۸۴۱۹۸۷۰۰۶
۸	۱۴۰	بانک تجارت شعبه محسنی ۰۱۵۲۲۴۲۶
۷	۰	بانک ملی شعبه چمران مشهد ۱۰۴۸۸۶۱۱۸۰۰۸
۳	۳	بانک صادرات شعبه فریمان ۰۱۰۰۴۳۸۰۱۹۰۰۰
۱	۱	بانک ملی شعبه کارخانه ۰۱۰۵۷۵۶۴۶۷۰۰۴
۱	۱	بانک کشاورزی شعبه میرداماد ۵۰۵۰
۰	۲۷۳	بانک انصار مشهد ۲۰۱۸-۵۴۷۰۴۷۳-۵۹-۱۹
۰	۱۸	بانک ملی مرکزی شعبه مشهد ۹۸۴۵۹۰۰۱
۰	۰	بانک ملت شعبه فریمان ۱۶۲۵۰۰۹۳۴۱
۰	۰	بانک کشاورزی شعبه دولت اباد ۱۳۳۶۷۷۳۷۸
۱	۰	سایر
۲۵۸	۱,۳۹۰	

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها	۱۰,۹۸۹	۲۲,۳۰۹	۱۰,۲۱۵	۲۲,۲۵۸
	۱۰,۹۸۹	۲۲,۳۰۹	۱۰,۲۱۵	۲۲,۲۵۸

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۶- صورت ریز سپرده های بانکی کوتاه مدت بشرح زیر است :

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶	۴,۶۵۷	بانک تجارت شعبه محسنی ۰۱۵۸۵۰۲۹
۶۷۳	۲,۹۵۶	بانک ملت ۳۶۰۹۲۹۰/۱۴
۱۷,۸۷۷	۱,۶۵۸	بانک ملی شعبه کارخانه قند فریمان ۰۲۰۰۶۸۲۲۴۶۰۰۳
۰	۲۰۰	بانک صادرات شعبه مشهد ۰۴۰۴۴۰۳۴۶۴۰۰۵
۱۵۵	۱۵۴	بانک ملی شعبه کارخانه ۰۲۰۴۸۷۸۴۹۶۰۰۱
۱۴۸	۱۳۹	بانک صادرات فریمان ۰۲۰۰۲۵۲۴۴۰۰۱
۴۲۳	۱۳۵	بانک ملی شعبه چمران ۹۹۰۰۷
۳۱۶	۶۷	بانک کشاورزی شعبه فریمان ۱۷۶۹۰۳۱۶۰
۳۶۷	۶۰	بانک تجارت شعبه فریمان ۴۸۴۲۷۷۹۹۰
۲۰,۰۱۷	۵۱	بانک صادرات شعبه چمران مشهد ۰۲۰۴۲۷۶۴۱۰۰۷
۴۱	۴۵	موسسه مالی اعتباری انصار شعبه فریمان ۸۲۱۲۰۱۶
۳۶	۴۰	بانک ملی مرکزی شعبه مشهد ۰۲۰۴۷۹۷۲۹۰۰۰۳
۵۴	۲۷	بانک کشاورزی شعبه دولت آباد ۱۳۳۹۵۴۱۳۸
۸	۱۴	بانک کشاورزی شعبه رباط سنگ ۱۴۹۶۷۹۴۱۳
۴	۳	بانک کشاورزی مشهد ۴۹۴۹۶۹۴۹۲
۳	۳	بانک ملی مرکزی تهران ۸۰۲۵۳۸۵
۲۷	۱	بانک سپه شعبه فریمان ۲۲۸۰۰/۷۲
۱	۱	بانک کشاورزی شعبه فریمان ۸۲۸۸
۰	۱	بانک ملت شعبه فریمان ۷۱۲۰۲۷۹۲۳۷
۸۹		بانک ملی شعبه دولت آباد ۰۲۰۴۹۵۸۷۷۰۰۰۶
۲	۳	سایر سپرده ها
۲۲,۲۵۸	۱۰,۲۱۵	

۱-۶- سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها ناشی از سپرده های قرض الحسنه می باشد. درآمد سپرده های مذکور تا پایان سال مالی مورد گزارش شناسایی و در یادداشت ۲۷ لحاظ گردیده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۰۷۲	۳۹,۶۹۷	۱۶,۶۷۵	۴۲,۳۱۶	۷-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۲۹۹	۱۸۶	۸۶۶	۳۵۲	۷-۲	اسناد دریافتنی
۱,۰۴۶	۲۹۴	۲۹۲	۲۹۴		اسناد دریافتنی در جریان وصول
۱۶,۴۱۷	۴۰,۱۷۷	۱۷,۸۳۳	۴۲,۹۶۲		جمع
					کسر می شود :
.	.	(۳,۶۱۹)	(۳,۶۱۸)		حسابهای شرکت باغات
(۲,۵۳۸)	(۲,۵۳۸)	(۲,۵۳۸)	(۲,۵۳۸)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۳,۸۷۹	۳۷,۶۳۹	۱۱,۶۷۶	۳۶,۸۰۶		

۷-۱- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۷۷۴	۳۲,۹۷۱	۱۰,۳۷۷	۳۵,۵۹۰	۷-۱-۱	بدهکاران تجاری
۶,۲۹۸	۶,۷۲۶	۶,۲۹۸	۶,۷۲۶	۷-۱-۲	شرکتهای وابسته
۱۵,۰۷۲	۳۹,۶۹۷	۱۶,۶۷۵	۴۲,۳۱۶		

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۷- حساب پدهکاران به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۷,۱۲۰	۷-۱-۱-۱	تعهدات جهاد کشاورزی - یارانه دولتی
۴,۱۱۱	۱,۶۴۱		فروشگاه رفاه (خرید قند)
۷۹۵	۷۹۵		آقای عباس براتیان
۷۱۲	۷۱۲	۷-۱-۱-۲	علی بهرامی
۶۰۶	۶۰۶		شرکت بازرگانی دولتی ایران
۴۸۶	۴۸۶		آقای محمد باقر میرفخرایی
۳۹۹	۴۶۳		شهدخوی(قند خوی)
۴۳۱	۴۳۱		شرکت شتاکوب
۱۲۴	۱۲۴		آقای امیری
۱۲۳	۱۲۳		آقای محمد ملکی
۸۶	۸۶		محمد پذیرایی
۱۲۸	۶۳		محمود جلائیان شاندیز
۶۱	۶۱		آقای نجات علی اجاقی
۶۰	۶۰		آقای محمود گمینیان
۴۳	۴۳		آقای شکراله حسینی
۴۳	۴۳		آقای امیر خوانساری
۲۷	۲۷		قند اهواز
۱۶	۱۶		غلام عاصم
۱۴	۱۴		آقای دین محمد ظهوریان
۷	۶		اسماعیل دلدار
۲۰	۲		خریداران محصول
۲	۲		تعاونی مصرف استانداری خراسان رضوی
۴۸۱	۴۷		سایر
۸,۷۷۴	۳۲,۹۷۱		جمع

۱-۱-۷-۱- مبلغ فوق طبق دستورالعمل شماره ۱۷۴۱۱/۷۰۰ مورخه ۹۳/۱۰/۲۴ جهاد کشاورزی مبنی بر جبران هزینه های بهای تمام شده شکر تولیدی بازای فروش هر کیلو شکر مبلغ ۲۰۰۰ ریال میباشد که در حسابها لحاظ گردیده و در تاریخ ۹۴/۰۵/۱۳ مبلغ ۸۰۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱-۱-۷-۲- از مبلغ ۷۱۲ میلیون ریال بدهی آقای علی بهرامی مبلغ ۷۰۲ میلیون ریال بابت فروش تفاله خشک در سنوات قبل می باشد و مبلغ ۱۰ میلیون ریال بابت علی الحساب حق الوکاله آقای خواجهی بابت پرونده آقای بهرامی میباشد، که از این بابت مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۲- حسابهای دریافتی از شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۱۹	۳,۶۱۸	کشاورزی و باغات فریمان
۲,۳۵۲	۳,۰۳۱	مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع قند ایران
۱۱۰	۷۳	شرکت شیرین خراسان
۱۳۲	۰	تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند
۷۸	۰	شرکت قند بیستون
۴	۴	شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۴	۰	سنگاه
۶,۲۹۸	۶,۷۲۶	

۷-۲- اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۶	۱۸۶	۷-۲-۱	مهدی روشندل
۸۳	۰		شرکت شادمهر
۳۰	۰		سایر
۲۹۹	۱۸۶		

۷-۲-۱- سند دریافتی فوق ناشی از مبادلات کالا(محصول قند وشکر) در سال ۸۱ توسط آقای احمد کاظمی و به تبع آن آقای مهدی روشندل میباشد که طی ارجاع به داوری در محاکم حقوقی در مرحله رسیدگی قرارداد و در مقابل بدهی فوق مبلغ ۱۰۷۵۰ میلیون ریال بشرح یادداشت ۷-۲-۱-۱-۱۳ پستانکار میباشد.

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۸- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
۸-۱	۹,۲۵۱	۱۱,۰۷۱	۹,۲۴۰	۱۰,۹۷۴
بدهکاران غیر تجاری				
۸-۲	۳,۹۸۸	۵,۰۲۹	۳,۹۸۸	۵,۰۲۹
سپرده های کوتاه مدت				
۸-۳	۱,۴۲۷	۶۷۲	۱,۳۹۱	۵۵۲
وامهای پرداختی به پرسنل				
۸-۴	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲
مالیات و عوارض گمرکی ارزش افزوده				
	<u>۱۴,۸۲۸</u>	<u>۱۶,۹۳۴</u>	<u>۱۴,۷۸۱</u>	<u>۱۶,۷۱۷</u>

۸-۱- ریز بدهکاران غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	شرکت اصلی
۸-۱-۱	۳,۱۷۷	۲,۳۳۷	سود سهام دریافتنی قند بیستون
۸-۱-۲	۲,۶۰۰	۰	شرکت بازرگانی نیاکو زرین
۸-۱-۳	۸۳۷	۶,۰۰۳	مالیات عملکرد ۸۴-۸۵
۸-۱-۴	۸۰۱	۰	بانک ملت شعبه فریمان
۸-۱-۵	۴۲۵	۵۷۶	متفرقه بدهکاران کارکنان
۸-۱-۶	۲۲۷	۳۴۹	سود سهام دریافتنی سنگاه
۸-۱-۷	۱۷۳	۰	محمود جلائیان
	۷۶	۳۶	دادگستری فریمان
	۶۴	۲۹	شورای کشاورزان روستای هوس
۷-۲-۱	۶۳	۶۳	احمد کاظمی
	۶۱	۴۵	آب منطقه ای خراسان رضوی
	۴۵	۰	اداره کل ثبت اسناد و املاک فریمان
	۴۲	۶۴	ورثه مرحوم بیداری
	۴۰	۰	بیمه سینا
۸-۱-۲	۳۳	۸۲۲	مالیات عملکرد ۸۲-۸۳
	۱۸	۰	حسن رضا کرامتی
	۱۲	۱۲	بیمه البرز
	۱۱	۰	محمد شجاع
	۰	۵۴۱	علی الحساب پرداختی عیدی و پاداش کارکنان
	۰	۵	تعاونی مصرف کارکنان قند فریمان
	۵۳۵	۹۳	سایر
	<u>۹,۲۴۰</u>	<u>۱۰,۹۷۴</u>	

۸-۱-۱- مانده حساب شرکت قند بیستون از بابت شناسایی سود سهام منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ طی مصوبه مجمع عمومی مورخه ۱۳۹۳/۱۱/۱۲ به ازای هر سهم ۴۶ ریال جمعا بمبلغ ۴,۳۰۱ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۱ مبلغ ۳,۲۰۰ میلیون ریال دریافت گردیده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۸-۲-۱ مطالبات فوق مربوط به واگذاری امتیاز واردات شکر خام می باشد که در تاریخ ۹۴/۰۵/۱۳ بطور کامل تسویه گردیده است .

۸-۲-۳ مانده حساب های فوق حاصل از استرداد پیش پرداخت های مالیات عملکرد سنوات مذکور توسط اداره امور مالیاتی می باشد که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۵ مبلغ ۵.۹۵۴ میلیون ریال وصول گردیده است.

۸-۲-۴ بدهی بانک ملت شعبه فریمان بابت شناسایی درآمد سپرده بلند مدت به مبلغ ۸۰۱ میلیون ریال بوده است.

۸-۲-۵ بدهی کارکنان بابت پرداخت حق بیمه درمان، مساعده، حق عضویت تعاونی مسکن و هزینه منازل سازمانی می باشد که در اختیار پرسنل قرار دارد و بطور ماهیانه از حقوق پرسنل کسر میگردد

۸-۲-۶ مانده حساب شرکت سنگاه از بابت شناسایی سود سهام منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ طبق صورت مجلس مورخه ۹۴/۰۴/۲۳ به مبلغ ۲۲۷ میلیون ریال بوده است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۸-۲-۷ مانده حساب فوق بابت محاسبه اجاره آپارتمان و جریمه تاخیر میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۸-۲ سپرده های موقت

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۲۹	۳,۹۸۸	۸-۲-۱
۵,۰۲۹	۳,۹۸۸	

شرکت بازرگانی دولتی ایران- حسن انجام کار

۸-۲-۱ مانده سپرده نزد شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت قرارداد های تسویه شکر خام می باشد که از مانده حساب فوق مبلغ ۱۰۰۴۱ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۸ وصول گردیده است و مقرر گردید تسویه حساب نهایی پس از خروج کامل کالا از انبار انجام گردد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وجهی وصول نگردیده است.

۸-۳ وامهای پرداختی به پرسنل به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸۰۵	وام مصوبه هیئت مدیره
۳۶۷	۳۷۱	وام مسکن و ازدواج
۱۸۵	۲۱۵	وام ضروری کارکنان کارخانه
۵۵۲	۱,۳۹۱	

۸-۴ با توجه به معافیت شرکت از مالیات و عوارض آلایندهی بجهت تولید فند و شکر مبلغ مذکور از سال ۸۹ منتقل گردیده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی مواد کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
انبار محصولات قند	۱۴,۹۰۰	۸۰,۶۴۱	۱۴,۹۰۰	۸۰,۶۴۱
انبار محصولات - فرعی	۷,۸۹۷	۳,۲۰۴	۷,۸۹۷	۳,۲۰۴
سایر انبار ها	۲۴,۲۹۰	۴۰,۲۵۵	۲۴,۲۹۰	۴۰,۲۵۵
انبار قطعات و لوازم فنی	۲۸,۴۲۶	۲۸,۸۶۶	۲۸,۴۲۶	۲۸,۸۶۶
کالای امانی ما نزد دیگران	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
موجودی کالای شرکت باغات	۲,۱۲۱	۱,۹۳۸	.	.
	۷۷,۹۳۴	۱۵۵,۲۰۴	۷۵,۸۱۳	۱۵۳,۲۶۶
کسر میشود :				
موجودی ماشین آلات طرح و توسعه_ طبقه بندی به دارائیهای ثابت	(۴,۴۱۶)	(۴,۴۶۳)	(۴,۴۱۶)	(۴,۴۶۳)
۹-۵	۷۳,۵۱۸	۱۵۰,۷۴۱	۷۱,۳۹۷	۱۴۸,۸۰۳

۹-۱ ریز اقلام انبار محصولات قند به شرح زیر می باشد :

	شرکت اصلی		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
شکر کیسه ۵۰ کیلوئی	۳۳۰	۶,۹۳۳	۷/۵	۱۰۱
نرمه قند ضایعاتی	۱۸۵	۴,۴۵۶	۵۱	۱,۰۸۴
شکر غیر قابل عرضه	۱۱۵	۲,۶۴۵	۳۷۹	۶,۶۵۸
شکر کارتن ۹۰۰ گرمی	۲۴	۶۱۶	۳/۰	۳۸
قند کله (کارتن ۱۰ کیلوئی)	۶/۰	۱۵۵	۱۷۷	۳,۴۶۸
شکر کارتن ۱۵ کیلوئی	۲	۴۹	۰/۰	.
قند شکسته ۱۶ کیلوئی	۲	۴۶	۳۹	۹۶۵
قند کارتن ۱۲.۵ کیلوئی	.	.	۲,۱۰۵	۵۴,۹۳۸
شکر کارتن ۱۲ کیلوئی	.	.	۱۴	۱۹۹
قند کیسه ۴۵ کیلوئی	.	.	۴۳۴	۱۰,۳۲۲
قند شکسته ۱۰ کیلوئی	.	.	۱۱۶	۲,۸۶۸
	۱۴,۹۰۰			۸۰,۶۴۱

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۹-۲ ریز اقلام انبار محصولات فرعی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی					
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	مقداری/تن	میلیون ریال	مقداری/تن		
۰	۰	۶,۲۶۲	۸۳۱	۹-۲-۱	تفاله خشک
۳,۱۷۹	۴۸۹	۱,۵۲۰	۲۳۴		ملاس
۲۵	۲۵۳	۱۱۵	۱,۱۵۳		آهک
<u>۳,۲۰۴</u>		<u>۷,۸۹۷</u>			

۹-۲-۱ مقدار ۸۳۱ تن موجودی تفاله خشک تا تاریخ تایید صورتهای مالی بفروش رسیده و موجودی صفر میباشد .

۹-۳ ریز اقلام سایر انبار ها به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی			
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۴۹۸	۱۲,۱۸۰		بذر چغندر، سم و کود
۹,۰۴۴	۶,۴۲۴		لوازم بسته بندی
۲,۰۰۹	۲,۷۵۵		سنگ آهک
۳,۰۸۴	۲,۳۶۸		موجودی لوازم اداری
۵۸۱	۵۵۷		انبار سوخت
۳۹	۶		انبار اموال
<u>۴۰,۲۵۵</u>	<u>۲۴,۲۹۰</u>		

۹-۴ بخشی از موجودی های شرکت بشرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

شرکت اصلی		گروه		محل نگهداری - نوع موجودی
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	کارخانه قند جام - بذر
۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲	شرکت کشاورزی و باغات فریمان - لوله انتقال آب
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	کارخانه قند چناران - سم
۵	۵	۵	۵	سایر
<u>۳۰۰</u>	<u>۳۰۰</u>	<u>۳۰۰</u>	<u>۳۰۰</u>	

۹-۵ مبلغ فوق مربوط به ارزش ماشین آلات و لوازم طرح توسعه موجود در انبار فنی میباشد که از مانده حساب انبارهای فنی کسر و بحساب دارایی های در دست تکمیل منتقل شده است.

۹-۶ کلیه موجودی های شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از بلایای طبیعی و آتش سوزی دارای پوشش بیمه ای بالغ بر ۷۶۷.۹۲۰ میلیون ریال می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۰- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۲۱۴	۶۵,۸۵۳	۵۸,۸۹۱	۶۹,۰۸۶	۱۰-۱	پیش پرداختها
۶۷	۱	۶۷	۱		سپرده ها
۵۵,۲۸۱	۶۵,۸۵۴	۵۸,۹۵۸	۶۹,۰۸۷		

۱۰-۱ ریز اقلام پیش پرداخت ها به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۳۴۲	۴,۴۴۵	۱۰-۱-۱	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۳,۵۰۵	۲,۴۱۳	۱۰-۱-۲	پیش پرداخت هزینه ها
۴۷,۳۶۷	۵۸,۹۹۵	۱۰-۱-۳	پیش خرید مواد اولیه (چغندر کاران)
۵۵,۲۱۴	۶۵,۸۵۳		

۱۰-۱-۱ ریز اقلام پیش پرداخت مالیات به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۴	۸۱۴	مالیات عملکرد ۹۰-۸۹
۴۳۹	۴۳۹	مالیات عملکرد ۹۲-۹۱
۳۶۱	۳۶۱	مالیات عملکرد ۸۸-۸۷
۳۰۲	۳۰۲	مالیات عملکرد ۹۱-۹۰
۲۹۴	۲۹۴	مالیات عملکرد ۸۹-۸۸
۲۴۱	۲۴۱	مالیات عملکرد سنوات قبل از ۸۲
۲۰۶	۲۰۶	مالیات عملکرد ۸۷-۸۶
۱۹۲	۱۹۲	مالیات عملکرد ۸۶-۸۵
۲۵۶	(۴۷۲)	مالیات عملکرد ۹۳-۹۲
۲,۰۶۵	۲,۰۶۵	سایر
۵,۱۷۳	۴,۴۴۵	جمع
(۸۳۱)	۰	کسر می شود:
۴,۳۴۲	۴,۴۴۵	انتقال به حساب ذخیره مالیات

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱۰ ریز اقلام پیش پرداخت هزینه ها و خدمات به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۰	۵۰۰	۱-۲-۱۰	آقای علیرضا ملک پور
۲۵۹	۴۷۶	۱-۲-۱۰	شرکت سنگاه
۰	۲۱۰		شرکت نورد لوله پروفیل اصفهان
۱۰۴	۱۷۱		موسسه آگاهان تراز
۲۰۷	۱۵۶		بیمه مسئولیت مدنی
۱۵۲	۱۵۲		موسسه حسابرسی رهیافت
۸۹	۱۰۸		املاک لوشاب و هوس
۰	۸۷		آب و فاضلاب روستایی شهرستان فریمان
۷۰	۷۰		زینل زاده - حمید
۱۰۵	۶۰		شرکت کارگزاری آگاه
۵۱	۵۱		مهدی شالفروشان
۵۰	۵۰		سیدجواد فاطمی
۰	۴۸		بیمه حریق
۴۵	۴۵		علیرضا ظریف گلزار
۲۸	۲۸		محمدرضا سادات
۲۷	۲۷		عائرضا طیرانیان
۲۵	۲۵		مهندسی و بازرگانی روشن گستر توس
۱۶	۱۶		مهدی پورقربانی
۰	۱۴		شرکت سدید صنعت
۲۳۷	۰		بیمه اتومبیل ها
۱۳۱	۰		رجبعلی مغربی
۷۳	۰		شرکت ملی پخش فراورده های نفتی مشهد
۶۰	۰		شرکت سازمان آب منطقه ای خراسان
۹۸۶	۰		شرکت قند شیرین (بیمان چغندر غرب کشور)
۲۹۰	۱۱۹		سایر
<u>۳,۵۰۵</u>	<u>۲,۴۱۳</u>		

۱-۲-۱۰ مبلغ پرداختی فوق جهت پیگیری و ابطال اسناد صادره توسط نهادهای دولتی بنام زمین شهری و صدور سند بنام شرکت ثابت به آقای ملک پور وکیل پرونده زمینهای قم میباشد.

۱-۲-۱۰ پیش پرداخت شرکت سنگاه جهت خرید سنگ آهک طی قرارداد منعقد شده میباشد که تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ به کارخانه تسویه خواهد شد.

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۱۰-۳ صورت ریز حساب چغندرکاران به شرح زیر میباشد

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۵۵,۲۹۴	۱۰-۱-۳-۱	چغندرکاران ۹۳-۹۴
۴۳,۸۳۴	۳۴۰		چغندرکاران ۹۲-۹۳
۳,۵۳۳	۳,۳۶۱		انتقالی از سنوات قبل
۴۷,۳۶۷	۵۸,۹۹۵		

۱-۳-۱۰ مبلغ فوق عمدتاً بابت تحویل انواع نهاده های کشاورزی (کود، بذر، سم) جمعاً بمبلغ ۳۵ میلیون ریال، ارائه خدمات مکانیزه بمبلغ ۳ میلیون ریال و اعطاء اقساط در قالب مساعده بمبلغ ۱۴ میلیون ریال میباشد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود :

۱۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است

بهای تمام شده -میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	استهلاک دوره مالی	انباشته دارائیهای و سایر تغییرات	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
زمین	۴۰۴,۰۵۵	۳۹	۰	۰	۴۰۴,۰۹۴				
ساختمان	۴۲,۵۰۴	۱۸۴	۰	۰	۴۲,۶۸۸	۱,۱۱۱	۰		
تاسیسات (برق،حراراتی و برودتی آب رسانی و تصفیه خانه)	۹,۳۷۵	۱,۰۱۱	(۵۳)	۱,۱۳۳	۱۱,۴۶۶	۳۰۲	(۵۳)		
ماشین آلات(کشاورزی و...)	۱۱۴,۱۱۴	۱,۴۴۶	(۴۷)	۱,۷۴۲	۱۱۷,۲۵۵	۳,۰۶۶	(۱۸)		
وسایل نقلیه	۵,۸۱۳	۱,۰۳۲	(۵۸۱)	۰	۶,۲۶۴	۱۷۳	(۴۷۸)		
اثاثه و منصوبات	۴,۷۲۳	۱۹۴	۰	(۱)	۴,۹۱۶	۱۸۳	۰		
ابزار آلات	۲,۵۵۸	۲۶	۰	(۱)	۲,۵۸۳	۱۰۰	(۲)		
باغات و اشجار	۸۶۵	۹	۰	۰	۸۷۴	۳۱	۰		
	۵۸۴,۰۰۷	۳,۹۴۱	(۶۸۱)	۲,۸۷۳	۵۹۰,۱۴۰	۶۵,۱۰۱	(۵۵۱)	۴,۹۶۶	۵۱۸,۹۰۸
دارائیهای در جریان تکمیل	۱,۴۷۱	۳,۳۳۸	۰	(۲,۸۷۲)	۱,۹۳۷				۱,۹۳۷
اقلام سرمایه ای موجود در انبار	۴,۴۶۳	۰	۰	(۴۷)	۴,۴۱۶				۴,۴۱۶
پیش پرداختهای سرمایه ای	۲۸۰	(۱۲۸)	۰	۰	۱۵۲				۱۵۲
	۵۹۰,۲۲۱	۷,۱۵۱	(۶۸۱)	(۴۶)	۵۹۶,۶۴۵	۶۵,۱۰۱	(۵۵۱)	۴,۹۶۶	۵۲۵,۱۲۲
									۵۲۸,۲۴۰

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					یادداشت	شرح اقلام
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	انتقالات و سایر تغییرات	انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
۴۰۴,۰۵۱	۴۰۴,۰۹۰						۴۰۴,۰۹۰			۳۹	۴۰۴,۰۵۱		زمین
۳۳,۱۶۲	۳۲,۲۳۴	۱۰,۴۵۴	۰	۰	۱,۱۱۱	۹,۳۴۳	۴۲,۶۸۸	۰		۱۸۴	۴۲,۵۰۴		ساختمان
۴,۸۴۱	۶,۶۸۳	۴,۷۸۳	۰	(۵۳)	۳۰۲	۴,۵۳۴	۱۱,۴۶۶	۱,۱۳۳	(۵۳)	۱,۰۱۱	۹,۳۷۵	۱۱-۴	تاسیسات (برق، حرارتی و برودتی آب رسانی و تصفیه خانه)
۷۲,۰۶۶	۷۲,۱۵۹	۴۵,۰۹۶	۰	(۱۸)	۳,۰۶۶	۴۲,۰۴۸	۱۱۷,۲۵۵	۱,۷۴۲	(۴۷)	۱,۴۴۶	۱۱۴,۱۱۴	۱۱-۵	ماشین آلات (کشاورزی و...)
۹۵۷	۱,۷۲۷	۴,۳۳۸	۰	(۴۷۸)	۱۵۹	۴,۶۵۷	۶,۰۶۵	۰	(۵۸۱)	۱,۰۳۲	۵,۶۱۴		وسایل نقلیه
۱,۶۸۱	۱,۶۳۰	۲,۷۴۸	۰	۰	۱۳۷	۲,۶۱۱	۴,۳۷۸	(۱)		۸۷	۴,۲۹۲		اثاثه و منصوبات
۱,۱۳۱	۱,۰۷۸	۱,۲۶۷	۰	(۲)	۸۰	۱,۱۸۹	۲,۳۴۵	(۱)		۲۶	۲,۳۲۰		ابزار آلات
۶۱۶	۵۹۴	۲۸۰	۰	۰	۳۱	۲۴۹	۸۷۴	۰		۹	۸۶۵		باغات و اشجار
۵۱۸,۵۰۵	۵۲۰,۱۹۵	۶۸,۹۶۶	۰	(۵۵۱)	۴,۸۸۶	۶۴,۶۳۱	۵۸۹,۱۶۱	۲,۸۷۳	(۶۸۱)	۳,۸۳۴	۵۸۳,۱۳۵		
۱,۴۷۱	۱,۹۳۷						۱,۹۳۷	(۲,۸۷۲)	۰	۳,۳۳۸	۱,۴۷۱		دارائیهای در جریان تکمیل
۴,۴۶۳	۴,۴۱۶						۴,۴۱۶	(۴۷)	۰	.	۴,۴۶۳	۹-۵	اقلام سرمایه ای موجود در انبار
۲۸۰	۱۵۲						۱۵۲	۰	0	(۱۲۸)	۲۸۰	۱۱-۶	پیش پرداختهای سرمایه ای
۵۲۴,۷۱۹	۵۲۶,۷۰۰	۶۸,۹۶۶	۰	(۵۵۱)	۴,۸۸۶	۶۴,۶۳۱	۵۹۵,۶۶۶	(۴۶)	(۶۸۱)	۷,۰۴۴	۵۸۹,۳۴۹		

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱-۱۱ اموال و دارائی های ثابت شرکت اصلی تا ارزش ۲۳۳.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۲-۱۱ زمین، ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات کارخانه (شرکت اصلی) بدلیل اخذ تسهیلات در رهن بانک های ملی و کشاورزی می باشد

۳-۱۱ - قسمتی از ارضی شرکت موسوم به زمین های عمارت (هوس - شمس اباد) به میزان تقریبی ۱۸۸ هکتار به ارزش دفتری ۵۲.۸۷۵ میلیون ریال توسط سازمان منابع طبیعی به عنوان اراضی ملی اعلام گردیده که با توجه به اعتراض شرکت موضوع در حال بررسی می باشد.

زمین های شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و بهای تمام شده مندرج شامل ۴۰۰ میلیون ریال بهای تحصیل و ۴۰۳.۶۴۴ میلیون ریال تجدید ارزیابی میباشد.

۴-۱۱ مبلغ ۵۳ میلیون ریال حاصل از فروش دو دستگاه دیزل ژنراتور و یک دستگاه ترانسفورماتور و آهن آلات ضایعاتی به افراد متفرقه می باشد که درآمد حاصله در درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) افشاء گردیده است.

۵-۱۱ اداریهای اضافه شده طی دوره مورد نظر عمدتاً شامل یک دستگاه شکر خشک کن بمبلغ ۷۲۳ میلیون ریال و الک شکر بمبلغ ۷۲۰ میلیون ریال و خرید دو دستگاه اتومبیل سواری بمبلغ ۶۱۷ میلیون ریال و تغییر محل ۳ حلقه چاه کشاورزی بمبلغ ۱.۳۴۲ میلیون ریال و تعمیر اساسی لودر ۴۵۰۰ بمبلغ ۳۰۶ میلیون ریال میباشد.

۶-۱۱ پیش پرداختهای سرمایه ای :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۸	۵۰	۱۷۸	۵۰
۸۴	۸۴	۸۴	۸۴
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸
۲۸۰	۱۵۲	۲۸۰	۱۵۲

شرکت کیان الکتریک سپهر

شرکت سیال رایانه توس (دستگاه خاک گیری)

آقای مهندس جواد میر صادقی - طراحی سیستم جمع آوری گرد و غبار

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۲- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۱۷۴	۱۷۴	۱۷۷	۱۷۷

حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۱۳-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکت فرعی (شرکت کشاورزی باغات فریمان)
۲۳,۶۴۸	۲۳,۶۴۸	۲۳,۶۸۷	۲۳,۶۸۷	۱۳-۱-۲ سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷,۳۱۱	۷,۳۱۱	۷,۳۲۵	۷,۳۶۴	۱۳-۱-۳ سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس
۲۵,۴۲۰	۳۶,۴۰۰	۲۸,۰۷۰	۳۹,۰۵۰	۱۳-۱-۴ سپرده های بانکی بلند مدت
۵۸,۸۷۹	۶۹,۸۵۹	۵۹,۰۸۲	۷۰,۱۰۱	جمع

۱۳-۱-۱ شرکت کشاورزی و باغات فریمان با سرمایه ای معادل ۱۰ میلیون ریال منقسم به ده هزار سهم یک هزار ریالی در سال ۱۳۶۴ تشکیل گردیده است که ۱۰۰ درصد سهام آن تحت مالکیت شرکت اصلی می باشد و طی دوره گذشته سرمایه شرکت از میزان ۱,۶۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۳-۱-۲ سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار بشرح زیر میباشد:

شرح	سال تحصیل	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
				قیمت تمام شده	قیمت تمام شده
				میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سهامی عام قند بیستون	۱۳۷۲-۷۳	۹۳,۴۹۴,۸۹۶	۱۹/۴۸	۱۲,۶۲۶	۱۲,۶۲۶
شرکت فراورده های غذایی قند تربت جام (سهامی عام)	۱۳۷۱-۷۲	۸,۱۲۲,۸۸۴	۳۱/۲۴	۱۰,۳۵۱	۱۰,۳۵۱
شرکت سهامی عام قند قهستان	۱۳۷۳-۴	۲۶۰,۰۲۸	۲	۵۰۲	۵۰۲
شرکت سهامی صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سه)	۱۳۶۳	۱۳۳,۷۷۱	۰/۲۷	۱۶۹	۱۶۹
جمع				۲۳,۶۴۸	۲۳,۶۴۸

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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

شرح	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
شرکت سهامی خاص تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسار	۴,۲۷۰,۴۰۰	۲۵/۱۲٪	۴,۲۷۰	۴,۲۷۰
شرکت سهامی خاص سنگاه	۲,۹۰۹,۴۴۶	۲۹/۹۰٪	۲,۹۱۰	۲,۹۱۰
شرکت ایران شکر (سهامی خاص)	۸,۰۵۰	۱۴/۳۷٪	۸۱	۸۱
شرکت تولیدی قوه پارس (سهامی عام)	۲۷,۳۳۹	۰/۲۰	۳۹	۳۹
شرکت دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند	۱,۰۰۰	۲/۷۸٪	۱۰	۱۰
شرکت تعاونی مصرف کارکنان	۱	۱٪	۱	۱
جمع			۷,۳۱۱	۷,۳۱۱

۴-۱-۳- سپرده های بانکی بلند مدت:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
بانک ملی شعبه کارخانه قند	۱۳-۱-۴-۱	۱۷,۰۰۰
بانک تجارت شعبه فریمان		۱۰,۰۰۰
بانک ملت شعبه فریمان		۸,۰۰۰
بانک صادرات شعبه چمران مشهد		۱,۰۰۰
بانک کشاورزی شعبه فریمان		۴۰۰
سایر سپرده ها		۲۰
	۳۶,۴۰۰	۲۵,۴۲۰

۴-۱-۱ مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال اوراق گواهی سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ملی شعبه کارخانه قند جهت اخذ تسهیلات بانکی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۲ نزد بانک صادرات شعبه خیابان سعدی تحت وثیقه قرار گرفته است.

۴-۲-۱ سپرده های بلند مدت بانکی تماما متعلق به شرکت اصلی بوده و درآمد سپرده های مذکور تا پایان دوره مالی مورد گزارش شناسایی و در حسابها (یادداشت ۲۷) منعکس گردیده است.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

گروه	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	شرکت اصلی
یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
حسابهای پرداختنی تجاری	۲۲,۹۰۷	۱۱,۲۱۶	۱۴-۱
	۲۲,۹۰۷	۱۱,۲۱۶	
کسر می شود:			
حسابهای شرکت باغات	(۳,۶۱۸)	(۳,۶۱۹)	
	۱۹,۲۸۹	۷,۵۹۷	
	۱۹,۲۸۹	۷,۵۹۷	

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۱۴- ریز حساب بستنکاران از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۶۵	۱۶,۰۳۷	۱۴-۱-۱ حسابهای پرداختنی تجاری
۰	۵۷۳	۱۴-۱-۲ حسابهای پرداختنی به شرکتهای وابسته
۶,۳۶۵	۱۶,۶۱۰	

۱-۱۴-۱ - ریز اقلام شرکتهای به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۸۵۸	۱۴-۱-۱-۱ شرکت پانیذفام
۰	۲,۶۹۱	۱۴-۱-۱-۲ شرکت خراسان کانتینر
۱,۸۷۳	۲,۰۵۱	تحقیقات و خدمات زراعی-ادوات کشاورزی
۱,۷۵۰	۱,۷۵۰	۱۴-۱-۱-۳ آقای احمد کاظمی
۰	۱,۱۳۷	ایران ملایس
۰	۷۶۳	شرکت شیمیایی سادات مهان
۰	۷۲۰	شرکت شیمی کرد
۲۳۸	۵۷۹	مطالبات چغندرکاران
۰	۳۰۴	شرکت گیاه گستر فیروزه
۰	۳۷۸	خوراک دام صالحان
۱,۷۸۸	۲۰۳	خریداران متفرقه قند
۰	۱۵۰	شرکت زیست فناوری سبز
۲۱۷	۱۵۰	فروشگاهها
۱۱۸	۱۱۸	۵٪ حق بیمه IGI
۱۱۳	۱۱۳	تهویه مرو خراسان
۴۲	۴۲	شرکت پخش سراسری
۲۲۶	۳۰	خسارت ناشی از عدم انجام تعهد چغندر سال ۹۳
۶,۳۶۵	۱۶,۰۳۷	

۱-۱-۱۴- مانده حساب بابت بهای محصول فروش رفته به شرکت فوق می باشد که تا تاریخ تایید گزارش به مبلغ ۲,۵۸۲ میلیون ریال

۱-۱-۱۴- مانده حساب فوق عمدتاً بابت بهای مقدار ۱,۶۰۰ واحد بذر خارجی خریداری شده میباشد.

۱-۱-۱۴-۳ بشرح موضوع یادداشت ۱-۲-۶

۱-۱۴-۲ ریز اقلام حسابهای پرداختنی به شرکتهای وابسته به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۷۲	شرکت فراورده های غذایی قند تربت جام
۰	۱۵۰	شرکت کشاورزی و باغات/خدمات زراعی چغندر کارخانه
۰	۱۰۱	شرکت سنگاه
۰	۵۰	مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع قند
۰	۵۷۳	



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۳۴۱	۱۳,۶۵۲	۸,۶۵۰	۱۵,۹۸۶	۱۵-۱	حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۱,۸۲۲	۶,۵۶۳	۱,۸۲۲	۶,۵۶۳	۱۵-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱,۵۵۵	۱,۲۳۶	۱,۷۴۰	۱,۲۳۶	۱۵-۳	مالیات پرداختنی (اداره دارائی)
۶۷۳	۸۲۳	۶۷۳	۸۲۳		سپرده حسن انجام کار
۴,۴۶۵	۳۵۳	۵,۱۳۶	۱,۱۰۴	۱۵-۴	اسناد پرداختنی اشخاص
۳۶۹	۶۰۱	۵۸۶	۶۰۱		
۱۵,۲۲۵	۳۳,۲۲۸	۱۸,۶۰۷	۲۶,۳۱۳		

۱۵-۱- حسابهای پرداختنی غیر تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت اصلی			
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸	۵,۴۴۳	۱۵-۱-۱	شرکت گاز فریمان
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰		شرکت ساختمانی معلم
۰	۱,۲۹۰		شرکت تعاونی و تولید روستایی شمال خراسان
۵۰۲	۷۰۸	۱۵-۱-۲	تامین اجتماعی
۸۷۵	۶۸۸		بازارگان کالا
۰	۶۷۷		دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان قندی
۰	۳۴۷		شرکت حفاری ظفیان آب جنوب
۰	۳۲۰		شرکت لاهور آهن شرق
۳۷۴	۲۸۰		تعهدات به جهاد کشاورزی
۰	۲۲۰		شرکت فناوری زیستی مهر آسیا
۲۰۰	۲۰۰		حوزه علمیه
۷۰	۱۸۹		تعاونی مصرف کارکنان قند فریمان
۰	۱۸۸		شرکت دیبا تجارت ارغوان کارون
۰	۱۸۰		قند ارومیه
۰	۱۵۴		موقوفه مرحوم گرجستانی
۱۳۵	۱۳۵		شعله صنعت
۰	۱۱۹		پارس پویش پادانا
۰	۳۴		بیمه رازی - حادثه کارکنان
۰	۳۰		بیمه سینا - مسئولیت مدنی
۴۴۵	۰		بیمه سینا / نامه حریق
۹۷	۰		بن کالای اساسی کارکنان
۳۴۵	۰		مسعود روئین تن رضوانی-خریدار ضایعات
۳۰۲	۰		تعاونی مسکن کارکنان قند فریمان فاز ۲
۲۵۰	۰		عظیم زاده - حسام الدین-خریدار ضایعات
۱,۳۷۹	۱,۱۵۰		سایر
۶,۳۴۱	۱۳,۶۵۲		



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۵ مانده حساب شرکت گاز فریمان مربوط به بهای گاز مصرفی دوره بهره برداری میباشد که تا تاریخ تاییدگزارش تسویه گردیده است.

۱-۲-۱۵ مانده حساب سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه حقوق کارکنان در تیرماه ۹۴ و ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور میباشد .

که تا تاریخ تایید گزارش مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۵-۲-۱۵ ریز اقلام حساب ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۲	۳,۲۵۴		سایر هزینه های پرداختنی دفتر مرکزی
۰	۲,۱۲۵	۱۵-۲-۱	حقوق و دستمزد پرداختنی کارخانه
۱,۶۱۷	۱,۱۵۲		ذخیره تسویه نشده انتقالی از سنوات قبل
۵۳	۳۲		سایر هزینه های پرداختنی دفتر مشهد
۱,۸۲۲	۶,۵۶۳		

۱۵-۲-۱۵ مانده حقوق پرداختنی کارخانه مربوط به حقوق و مزایای تیر ماه ۹۴ میباشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ پرداخت گردیده است.

۱۵-۳-۱۵ ریز اقلام سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
تجدید ارائه شده			
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۴۹	۹۶۷		مالیات بر ارزش افزوده
۷۰۶	۲۶۹	۱۵-۳-۱	اداره دارایی
۱,۵۵۵	۱,۲۳۶		

۱۵-۳-۱۵ بدهی فوق مربوط به مالیات تکلیفی مکسوره و مالیات حقوق پرسنل در تیر ماه ۹۴ میباشد.

۱۵-۴-۱۵ ریز اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۵۴	۳۴۴	۱۵-۴-۱	اسناد صادره توسط کارخانه
۱۱	۹		اسناد صادره دفاتر تهران و مشهد
۴,۴۶۵	۳۵۳		

۱۵-۴-۱ صورت ریز اسناد پرداختنی به شرح زیر میباشد:

در یافت کننده	موضوع	سررسید	مبلغ - میلیون ریال	شماره چک	تاریخ پرداخت
دادگستری فریمان	مطالبات پرسنل	۹۴/۰۴/۳۱	۱۴۷	۳۴۱۱۷	۹۴/۰۵/۰۸
پرسنل مستغفی کارخانه	پاداش سنوات	۹۴/۰۴/۲۴	۱۰۶	۳۴۱۴۱	۹۴/۰۵/۰۸
اداره دارایی	مالیات حقوق	۹۴/۰۴/۲۱	۴۹	۳۴۱۱۹	۹۴/۰۵/۰۵
بانکها	اقساط کارکنان	۹۴/۰۴/۳۱	۱۷	۳۴۱۴۶	۹۴/۰۵/۰۸
سایر	متفرقه	۹۴/۰۴/۳۱	۲۵		
			۳۴۴		

کلیه اسناد صادره فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۱۶-ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی:

نحوه تشخیص	میلیون ریال - ۱۳۹۳/۰۴/۳۱		میلیون ریال ۱۳۹۴/۰۴/۳۱				درآمد مشمول سود (زیان)		سال
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مالیات قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر-هیئت حل اختلاف	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۵۵۲)	۱۳۸۸-۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی	۰	۰	۰	۰	۷۸۶	۰	۰	۳۹,۴۵۶	۱۳۸۹-۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی	۰	۰	۰	۶۸۹	۷,۴۱۴	۰	۰	۸,۷۹۴	۱۳۹۰-۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر-هیئت حل اختلاف	۰	۰	۰	۰	۶,۵۰۶	۰	۷۰۴	۱۷,۴۲۸	۱۳۹۱-۱۳۹۲
در جریان رسیدگی	۰	۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۳,۴۹۱	۱۱,۹۰۱	۱۳۹۲-۱۳۹۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۰۸۳)	۱۳۹۳-۱۳۹۴
	۰	۸۳۱							جمع
	۰	(۸۳۱)							پیش پرداخت های مالیاتی
	۰	۰							

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۸-۸۹ قطعی و تسویه گردیده است

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی تماماً مربوط به شرکت اصلی (ثابت خراسان) بوده که گردش آن بشرح زیر است:

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
۴,۶۸۳	۵,۹۱۳	مانده در ابتدای دوره
۴,۰۰۰	۵,۱۰۰	سود سهام مصوب مجمع
(۲,۷۸۳)	(۱,۸۲۶)	سود سهام پرداختنی طی سال
۱۳	۱۳	انتقال از حساب بستنکاران بابت سود سنوات قبل
۵,۹۱۳	۹,۳۰۰	

۱۷-۱. سود سهام مصوب مجمع طبق صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخه ۱۳۹۳/۰۸/۲۵ به ازای هر سهم ۱۰ ریال میباشد.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱. خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱,۴۱۰	۱۶۹,۰۰۲	۱۸۱,۴۱۰	۱۶۹,۰۰۲	بانک ملی شعبه کارخانه قند فریمان
۲۲,۸۵۶	۴۶,۶۵۱	۲۳,۴۵۸	۴۷,۲۲۷	بانک کشاورزی شعبات فریمان ،رباط سنگ و دولت آباد
۱۵,۰۵۲	۴۳,۰۳۸	۱۵,۰۵۲	۴۳,۰۳۸	بانک تجارت شعبه فریمان
۳۵,۶۲۹	۳۸,۱۱۱	۳۵,۶۲۹	۳۸,۱۱۱	بانک ملت شعبه فریمان
۰	۱۸,۱۳۰	۰	۱۸,۱۳۰	بانک صادرات شعبه سعدی مشهد
۱,۳۷۲	۱,۰۸۹	۱,۳۷۲	۱,۰۸۹	بانک کشاورزی (خرید ادوات کشاورزی) شعبه فریمان
۲۵۶,۳۱۹	۳۱۶,۰۲۱	۲۵۶,۹۲۱	۳۱۶,۵۹۷	
(۱۴,۵۳۶)	(۱۹,۸۴۳)	(۱۴,۵۹۷)	(۱۹,۹۱۶)	کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی
۲۴۱,۷۸۳	۲۹۶,۱۷۸	۲۴۲,۳۲۴	۲۹۶,۶۸۱	
(۱,۳۷۲)	(۱,۰۸۹)	(۱,۳۷۲)	(۱,۰۸۹)	حصه بلند مدت
۲۴۰,۴۱۱	۲۹۵,۰۸۹	۲۴۰,۹۵۲	۲۹۵,۵۹۲	حصه جاری
۰	۰	۰	۰	اضافه می شود:سود ،کارمزد و جرایم معوق
۲۴۰,۴۱۱	۲۹۵,۰۸۹	۲۴۰,۹۵۲	۲۹۵,۵۹۲	



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۰۳۱	۲۳,۱۲۹	۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۰۵,۷۵۲	۲۷۳,۰۴۹	۲۰ تا ۲۵ درصد
۲۴۱,۷۸۳	۲۹۶,۱۷۸	

پ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۸۵۱	۰	تا پایان سال ۱۳۹۳
۰	۲۹۵,۳۹۷	تا پایان سال ۱۳۹۴
۹۳۲	۷۸۱	تسویه بعد از سال ۱۳۹۴
۲۴۱,۷۸۳	۲۹۶,۱۷۸	

ت- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۱۷۷	۱۸۷,۵۷۲	کارخانه (زمین-ماشین آلات-ساختمانها-تاسیسات)
۳۸,۶۰۶	۳۸,۶۰۶	سهام شرکتهای شیرین خراسان-قند تربت جام- قند بیستون و قهستان
۸,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	سپرده های بلند مدت ۵ ساله
۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	سفته های تضمینی مدیران
۲۴۱,۷۸۳	۲۹۶,۱۷۸	



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان.

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۵۰۷	۲۱,۸۷۶	۲۸,۱۴۰	۲۳,۷۸۷	ذخیره در ابتدای سال
(۷,۶۲۱)	(۵,۴۷۸)	(۸,۳۲۷)	(۵,۴۷۸)	پرداخت شده طی سال
۲,۹۹۰	۵,۳۴۶	۳,۹۷۴	۵,۸۹۴	ذخیره تامین شده در طی سال
۲۱,۸۷۶	۲۱,۷۴۴	۲۳,۷۸۷	۲۴,۲۰۳	مانده پایان دوره

۲۰- سرمایه :

سرمایه گروه و شرکت قند ثابت خراسان بشرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	سرمایه ثبت و پرداخت شده

۱- ۲۰ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ نزد اداره ثبت شرکتها از تعداد ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم به ۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت و سود انباشته افزایش یافت و از طریق روزنامه رسمی شماره ۲۰۲۶۳ مورخه ۱۳۹۳/۰۷/۰۶ باطالع عموم رسانده شده است و در حال حاضر سرمایه شرکت قند ثابت خراسان بمبلغ ۵۱۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۱۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده میباشد

۲- ۲۰ سهامداران عمده شرکت قند ثابت خراسان در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

شرکت اصلی		نام سهامداران
تعداد سهام	درصد سهام	
۸۰,۷۴۸,۵۰۸	۱۵/۸۳	شرکت تجهیزات پزشکی مهرگان تامین پارس
۲۲,۱۲۸,۸۴۹	۴/۳۴	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی نیروهای مسلح
۱۳,۲۰۵,۴۸۹	۲/۵۹	موسسه خیریه بیت الرضا
۱۱,۳۵۰,۰۰۰	۲/۲۳	شرکت نکا پلاستیک
۱۱,۲۱۵,۳۰۰	۲/۲۰	جواد توکل هرندي
۶,۴۷۸,۲۵۹	۱/۲۷	شرکت قند شیرین
۵,۹۵۵,۷۶۵	۱/۱۷	خانم رویا کاظمیان
۵,۶۲۷,۰۵۹	۱/۱۰	شرکت قند بیستون
۵,۱۰۴,۳۲۹	۱/۰۰	موقوفه مرحوم گرجستانی
۳۴۸,۱۸۶,۴۴۲	۶۸/۲۷	سایر
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۳-۲۰ سهام شرکت قند ثابت خراسان در مالکیت شرکت باغات فریمان

شرکت فرعی سرمایه گذار		۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۰.۰۰۰۰	۵,۵۹۳	۴۳	۴۳
شرکت کشاورزی و باغات فریمان			

۲۱- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد و مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی ، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۵۴	۸,۵۵۴	۸,۴۰۴	۸,۴۰۴



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات :

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون یال	
۲۰۱,۵۶۹	۳۸۹,۷۴۲	۲۱۸,۳۲۶	۴۰۶,۱۹۷	۲۲-۱ فروش
۳۸,۲۹۶	۶۸۵	۳۸,۲۹۶	۶۸۵	اجرت تبدیل
۲۳۹,۸۶۵	۳۹۰,۴۲۷	۲۵۶,۶۲۲	۴۰۶,۸۸۲	

۲۲-۱- ریز فروش به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی				
۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	هزار کیلوگرم	میلیون ریال		
۶۹,۴۹۷	۳,۳۰۹	۵۵,۸۰۱	۲,۴۶۸	فروش قند
۱۱۱,۹۴۲	۶,۰۲۸	۳۰۴,۸۱۷	۱۳,۹۰۰	فروش شکر
۲۰,۱۳۰	۴,۷۹۸	۲۹,۱۲۴	۵,۴۸۸	تفاله خشک فروش آزاد
۲۰۱,۵۶۹		۳۸۹,۷۴۲		جمع

۲۲-۲ طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ نرخ گذاری فروش محصولات شرکت اصلی بشرح ذیل بوده است:

شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
بر اساس نرخ کمیسیون فروش	بر اساس نرخ کمیسیون فروش
بر اساس نرخ مصوب دولتی	بر اساس نرخ مصوب دولتی
بر اساس نرخ کمیسیون فروش	بر اساس نرخ کمیسیون فروش

۲۲-۳ درآمد فروش جهت محصول شکر با احتساب یارانه دولتی طبق نامه شماره ۱۷۴۱۱/۷۰۰ مورخه ۹۳/۱۰/۲۴ بازاء هر کیلو ۲۰۰۰ ریال در صورتهای مالی آمده است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۵۵۳	۳۰۶,۳۶۲	۱۷۴,۵۵۳	۳۰۶,۳۶۲	۲۳-۱ مواد مستق
۶۶,۸۰۲	۶۸,۷۹۹	۶۶,۷۵۵	۶۸,۷۹۹	۲۳-۲ دستمزد و
۵۵,۵۰۴	۳۹,۸۹۰	۵۵,۵۰۴	۳۹,۸۹۰	۲۳-۳ سربار تول
۰	۶,۰۶۷	۰	۶,۰۶۷	شکر و نرمه قند ارسالی به تولید
۱۶,۰۰۱	۱۲,۹۴۶	۱۶,۰۰۱	۱۲,۹۴۶	ملاس مصرفی در تولید
۰	۰	۱۵,۴۶۸	۱۵,۷۴۳	هزینه محصولات کشاورزی
۳۱۲,۸۶۰	۴۲۴,۰۶۴	۳۲۸,۲۸۱	۴۴۹,۸۰۷	جمع هزینه های تولید
۳,۳۳۴	۶,۶۵۸	۳,۳۳۴	۶,۶۵۸	شکر آفینه اول دوره
(۶,۶۵۸)	(۲,۶۴۵)	(۶,۶۵۸)	(۲,۶۴۵)	شکر آفینه آخر دوره
۴,۷۲۱	۲,۸۸۳	۴,۷۲۱	۲,۸۸۳	قند خریداری شده
(۳۸,۸۸۷)	(۳۹,۱۳۳)	(۳۸,۸۸۷)	(۳۹,۱۳۳)	ملاس و ویناز تولیدی
۲۷۵,۳۷۰	۴۰۱,۸۲۷	۲۹۰,۷۹۱	۴۱۷,۵۷۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲,۹۷۴	۷۳,۹۸۳	۲,۹۷۴	۷۳,۹۸۳	موجودی محصول اول دوره
(۷۳,۹۸۳)	(۱۸,۵۱۷)	(۷۳,۹۸۳)	(۱۸,۵۱۷)	موجودی محصول آخر دوره
۲۰۴,۳۶۱	۴۵۷,۲۹۴	۲۱۹,۷۸۲	۴۷۳,۰۳۶	قیمت تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱- مواد اولیه:

بهای مواد اولیه شرکت قند ثابت خراسان براساس نرخ مصوب وزارت جهاد کشاورزی با عیار ۱۶ درصد و نرخ ۲۰۱۰۰ ریال با توجه به احتساب کرایه حمل و تفاوت بهای خرید سلف چغندر جمعا ۳۰۶.۳۰۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت اصلی				
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۱۲۹,۷۰۴	۷۹,۸۷۴	۲۲۹,۱۶۱	۹۵,۱۵۹	چغندر قند خریداری شده
۲۳,۹۶۲		۲۸,۵۴۷		کرایه حمل مصوب دولتی
۲۰,۸۸۷		۴۸,۶۵۴		تشویقی کارخانه
۱۷۴,۵۵۳	۷۹,۸۷۴	۳۰۶,۳۶۲	۹۵,۱۵۹	

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲-۲۳- دستمزد مستقیم :

هزینه حقوق و دستمزد مستقیم بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی			
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
	جمع	عمومی کارخانه	تولید
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۹۰	۲۲,۰۷۷	۷,۶۳۶	۱۴,۴۴۱
۱۵,۹۴۱	۱۴,۱۹۳	۳,۷۶۸	۱۰,۴۲۵
۹,۳۸۰	۱۰,۲۳۸	۲,۷۸۲	۷,۴۵۶
۶,۵۱۳	۶,۴۸۳	۱,۹۴۲	۴,۵۴۱
۳,۲۴۹	۳,۴۵۵	۱,۰۳۷	۲,۴۱۸
۲,۶۳۹	۳۹۵	۲۰	۳۷۵
۲,۴۱۹	۲,۸۷۲	۸۹۶	۱,۹۷۶
۷۰۹	۷۱۷	۲۹۵	۴۲۲
۳۶۸	۴۶۸	۱۴۸	۳۲۰
۵,۱۹۴	۷,۹۰۱	۱,۶۹۰	۶,۲۱۱
۶۶,۸۰۲	۶۸,۷۹۹	۲۰,۲۱۴	۴۸,۵۸۵
			جمع

۳-۲۳- سربار تولید :

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

شرکت اصلی			
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۴۷۰	۱۶,۲۲۸	گاز مصرفی	
۱۴,۹۴۵	۶,۲۸۴	مواد بسته بندی	
۲,۳۵۰	۳,۷۹۲	مواد ولوازم مصرفی	
۳,۸۴۱	۳,۷۸۱	استهلاک دارایی ها	
۱,۱۸۴	۱,۴۸۲	برق مصرفی	
۱,۲۱۶	۷۹۸	مواد شیمیایی	
۱,۲۰۲	۷۳۸	سنگ آهک	
۹۶۲	۶۳۰	بیمه اموال	
۶۷۶	۲۲۷	تعمیرات ساختمان و نقلیه	
۱۷۷	۱۵۷	ایاب و ذهاب	
۶۹	۵۹	پست و تلگراف و تلفن	
۲۳	۳۱	اگهی و نشریات	
۴۰۳	۰	مازوت مصرفی	
۹,۹۸۶	۵,۶۸۳	سایر هزینه های متفرقه	
۵۵,۵۰۴	۳۹,۸۹۰	جمع	

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۸	۲۲۷۵	۲,۷۳۸	۳۵۰۰	حقوق و دستمزد
۵۴۸	۸۶۰	۵۴۸	۸۶۰	هزینه سفر و حق مأموریت
۵۲۳	۵۵۹	۵۲۳	۵۵۹	بیمه سهم کارفرما
۲۹۸	۵۵۵	۳۴۰	۶۰۷	عیدی و پاداش
۷۸۱	۴۸۴	۸۰۷	۵۰۹	بازخريد خدمت و ذخيره مرخصی
۵۰۳	۴۵۶	۵۰۳	۴۵۶	استهلاک دارایی های دفتر تهران
۶۹۴	۳۰۸	۶۹۴	۳۰۸	اضافه کار - نوبت کاری
۳۷۰	۳۰۷	۳۷۰	۳۰۷	ایاب و ذهاب
۳۹۶	۲۹۶	۴۵۸	۳۴۸	حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۶۹۷	۲۳۱	۹۳۰	۳۳۸	سایر هزینه های اداری
۱۷۷	۲۱۰	۱۷۷	۲۴۴	آب و برق و گاز مصرفی
۱۸۱	۲۰۶	۱۸۱	۴۳۹	سرویس، تعمیرات و نگهداری
۱۱۰	۹۷	۱۱۰	۹۷	کمک هزینه عائله مندی
۱۷۹	۹۰	۱۷۹	۹۰	پذیرائی
۷۵	۷۷	۷۵	۷۷	۸٪ پس انداز
۴۵۸	۷۲	۴۵۸	۷۲	هزینه حق المشاوره
۸۴	۶۷	۸۴	۶۷	پست و تلفن
۵۳	۵۷	۵۳	۵۷	ویژه سکونت تهران
۲۹	۳۹	۲۹	۳۹	قرارداد پیمانکاری
۱۰۳	۲۷	۱۰۳	۲۷	نوشت افزار و مطبوعات
۱۸	۱۳	۱۸	۱۹	سوخت وسایط نقلیه
۰	۰	۸۰	۱۰۰	خدمات حسابرسي
۱,۵۵۰	۹۰۳	۱,۸۶۵	۱۰۷۴	سایر هزینه ها
<u>۹,۶۱۵</u>	<u>۸,۱۸۹</u>	<u>۱۱,۳۲۳</u>	<u>۱۰,۱۹۴</u>	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش محصول فرعی تفاله دوم
۴,۳۴۳	۲,۶۵۷	۴,۳۴۳	۲,۶۵۷	فروش محصول فرعی ملاس
۱۰,۴۲۸	(۷,۷۴۱)	۱۰,۴۲۸	(۷,۷۴۱)	هزینه انبارداری و قرارداد های عملیاتی
۸	۰	۸	۰	هزینه تبدیل شکر خام
۰	(۵۹۲)	۰	(۵۹۲)	
۱۴,۷۷۹	(۵,۶۷۶)	۱۴,۷۷۹	(۵,۶۷۶)	

۲۶- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه کارمزد بانکی
۳	۱۰۶	۳	۱۰۶	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی
۴۴,۷۷۹	۵۸,۸۸۰	۴۴,۸۴۶	۵۸,۹۷۰	هزینه تمپر و سفته
۲۱	۹۹۰	۲۱	۹۹۰	
۴۴,۸۰۳	۵۹,۹۷۶	۴۴,۸۷۰	۶۰,۰۶۶	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۲۴	۷,۸۹۷	۶,۲۶۰	۸,۴۲۹	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
۳,۹۹۴	۶,۲۵۹	۳,۹۹۴	۶,۲۵۹	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۳,۰۱۹	۴,۴۵۷	۳,۰۱۹	۴,۴۵۷	درآمد حاصل از تفاوت نرخ بذر و کود
۲,۳۳۷	۴,۳۰۱	۲,۳۳۷	۴,۳۰۱	سود سهام قند بیستون
۰	۲,۶۰۰	۰	۲,۶۰۰	واگذاری امتیاز واردات شکر خام
۳۴۹	۲۲۷	۳۴۹	۲۲۷	درآمد حاصل از سود سهام سنگاه
۹۲۲	۰	۱,۰۳۳	۲۱	خسارت دریافتی از بدهکاران و بیمه
(۶۹۰)	(۱,۲۱۲)	(۱,۲۴۰)	(۱,۲۱۱)	خالص درآمد (هزینه) کشاورزی
۲۹۰	۹۶	۷۳۹	۳۴۱	سایر
۱۵,۹۴۵	۲۴,۶۲۵	۱۶,۴۹۱	۲۵,۴۲۴	

۲۷-۱ درآمد حاصل عمدتاً بابت فروش آهن آلات ضایعاتی بمبلغ ۳.۵۱۸ میلیون ریال و ۷ دستگاه وسائط نقلیه و یک دستگاه دیزل ژنراتور جمعاً بمبلغ ۲.۴۰۲ میلیون ریال می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۸- حساب تعدیلات سنواتی بشرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۴۲)	۰	(۴۴۲)	۰	بابت ۳ در هزار فروش اتاق بازرگانی
(۶۵۷)	۰	(۶۵۷)	۰	بابت اصل مالیات عملکرد ۹۰-۹۱
(۱۵۴)	۰	(۱۵۴)	۰	بابت مالیات حقوق و تکلیفی ۸۸-۸۹
(۹۶۵)	۰	(۹۶۵)	۰	بابت مالیات عملکرد ۸۴-۸۵
(۲۴۷)	۰	(۲۴۷)	۰	بابت مالیات عملکرد ۸۲-۸۳
(۳۱۷)	۰	(۳۱۷)	۰	بابت مالیات عملکرد ۹۱-۹۲
(۱۳۲)	(۹۲)	(۵۰۰)	۵۹	سایر
(۲,۹۱۴)	(۹۲)	(۳,۲۸۲)	۵۹	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت و عملکرد مالی کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سنوات قبل مطابقت ندارد



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۶۶۸	(۸۰,۷۳۲)	۴۰,۲۹۶	(۸۲,۰۲۴)	سود عملیاتی
۴,۳۴۴	۴,۳۳۵	۴,۴۲۳	۴,۴۱۵	هزینه استهلاک اموال
(۴,۶۳۱)	(۱۳۲)	(۴,۳۵۳)	۴۱۶	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خ
(۷۳,۸۶۲)	۷۷,۴۰۶	(۷۲,۲۳۳)	۷۷,۲۲۳	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۷,۵۳۷)	(۱۰,۵۷۳)	(۳,۶۸۱)	(۱۰,۱۲۹)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
۱۵,۴۸۱	(۲۱,۸۲۳)	۱۳,۸۸۶	(۲۳,۰۲۴)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۵,۲۳۹)	۱۸,۲۴۸	(۹,۳۱۱)	۱۹,۳۹۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۳,۵۴۱	۱۲,۲۰۰	۳,۶۴۴	۱۲,۴۶۷	سایر درآمدها و هزینه های غ
(۲۷,۲۳۴)	(۱,۰۷۱)	(۲۷,۳۲۹)	(۱,۲۵۷)	

۳۰- منای محاسبه سود (زبان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۶۶۸	(۸۰,۷۳۲)	۴۰,۲۹۶	(۸۲,۰۲۴)	سود عملیاتی
(۸۳۱)	۰	(۸۳۱)	۰	اثر مالیاتی
۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	میانگین موزون تعداد سهام
۸۰	(۱۵۸)	۷۹	(۱۶۱)	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۲۸,۸۵۸)	(۳۵,۳۵۱)	(۲۸,۳۷۹)	(۳۴,۶۴۲)	(زبان) غیر عملیاتی
				اثر مابقی زبان غیر عملیاتی
(۲۸,۰۲۷)	(۳۵,۳۵۱)	(۲۷,۵۴۸)	(۳۴,۶۴۲)	(زبان) غیر عملیاتی پس از اثر مالیاتی
۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۵۷)	(۶۹)	(۵۶)	(۶۸)	(زبان) پایه هر سهم غیر عملیاتی ریال
۲۳	(۲۲۸)	۲۳	(۲۲۹)	سود (زبان) پایه هر سهم - ریال

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

شرح			برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱					۱۳۹۳/۰۴/۳۱
نام شرکت	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ میباشد؟	نحوه تعیین قیمت	خرید لوازم (خدمات)	فروش	مانده طلب (بدهی)
شرکت کشاورزی و باغات	علیرضا گرجستانی/جواد توکل هرندی	عضو هیأت مدیره مشترک	ارائه و دریافت خدمات	بله	ارزش منصفانه	۱۸۶۹	۱۷۲	۳۶۱۹
شرکت قند شیرین	جواد توکل هرندی	عضو هیأت مدیره مشترک	مبادلات فیما بین	بله	ارزش منصفانه	۱۹۸۸	۰	۱۰۹۶
شرکت فرآورده های غذایی قند جام	جواد توکل هرندی / احسن صابری حسین آباد	عضو هیأت مدیره مشترک	مبادلات فیما بین	بله	ارزش منصفانه	۰	۰	(۱۵۹)
شرکت قند بیستون	جواد توکل هرندی / علیرضا گرجستانی	عضو هیأت مدیره مشترک	مبادلات فیما بین	بله	ارزش منصفانه	۰	۸۰۱	۳۴۱۵
شرکت سنگاه	جواد توکل هرندی / محمدرضا مهدی	عضو هیأت مدیره مشترک	خرید سنگ آهک	بله	ارزش منصفانه	۳۸۵	۱۰	۶۱۲
شرکت تحقیقات و خدمات زراعی	علیرضا گرجستانی	عضو هیأت مدیره مشترک	ارائه خدمات	بله	ارزش منصفانه	۰	۰	(۱,۷۴۱)
مرکز بررسی و تحقیق صنایع قند	جواد توکل هرندی	عضو هیأت مدیره مشترک	دریافت خدمات	بله	ارزش منصفانه	۰	۰	۲۳۵۲

۳۲-۲ مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر بوده است:

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱					۱۳۹۳/۰۴/۳۱
نوع وابستگی	نام شخص وابسته	مانده طلب (بدهی)	مطالبات مشکوک الوصول	دریافت (پرداخت)	مانده طلب (بدهی)
علیرضا گرجستانی	شرکت مشاورین رهداد			(۴)	(۴)
احمد	غلامرضا کاظمی	۱,۶۸۷	۰	۰	۱,۶۸۷

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۳۳-۱ به استثناء موارد ذیل شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

۳۳-۲ در سال ۱۳۹۱ حسابرسی مالیات بر ارزش افزوده توسط اداره امور مالیاتی جهت دوره ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ انجام گردید که پس از دفاعیه کارخانه مانده بدهی تا تاریخ ارائه صورتهای مالی اعلام نگردیده است.