

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با احترام :

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی قند نیشابور (عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریانهای نقدی
۴۲ - ۶	* یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۲۹ اسفند ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۱۸,۶۹۱	۵,۷۲۰,۱۱۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۶۶,۶۶۶)	(۴,۷۴۷,۰۳۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵۲,۰۲۵	۹۷۳,۰۷۳		سود ناخالص
(۹۰,۴۱۶)	(۱۲۷,۱۶۲)	۷	هزینه های فروش / اداری و عمومی
(۷,۲۰۳)	(۱۸,۱۴۴)	۸	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۴,۵۱۴	۷,۸۲۳	۹	سایر درآمدها
(۷,۰۲۴)	(۷۸,۶۶۹)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۵۱,۸۹۵	۷۵۶,۹۲۲		سود عملیاتی
(۷۹,۲۵۹)	(۱۳۹,۸۷۲)	۱۱	هزینه های مالی
(۱۵,۳۶۵)	۴۳,۲۰۳	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۷,۲۷۲	۶۶۰,۲۵۳		سود قبل از مالیات
(۱۱,۶۵۹)	(۹۷,۹۷۳)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد:
۴۵,۶۱۳	۵۶۲,۲۸۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳۲	۱۶۱		عملیاتی (ریال)
(۲۱)	(۲۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۱	۱۴۱	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳,۵۶۴,۹۴۳	۳,۵۵۸,۲۱۵	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۳۰۹	۱۵,۰۳۸	۱۵ دارایی های نامشهود
۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	۱۶ سرمایه گذاری های بلندمدت
۶۰۰	۶۰۰	۱۷ سایر دارایی ها
۳,۵۸۴,۴۱۲	۳,۵۷۶,۴۱۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۱۴,۹۶۰	۵۳۷,۲۹۸	۱۸ پیش پرداخت ها
۴۰۵,۰۲۵	۱,۱۴۹,۵۲۴	۱۹ موجودی مواد و کالا
۲۲۰,۳۶۰	۱۸۱,۰۵۲	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۸۰,۲۷۶	۹۴۲,۲۷۶	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳۶,۷۸۱	۱۱۸,۶۹۶	۲۲ موجودی نقد
۲,۲۵۷,۴۰۳	۲,۹۲۸,۸۴۶	جمع دارایی های جاری
۵,۸۴۱,۸۱۵	۶,۵۰۵,۲۵۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۳۵,۱۸۴	۳۵,۱۸۴	۲۴ اندوخته قانونی
۲۱۳	۲۱۳	۲۵ سایر اندوخته ها
۱۶۰,۹۲۳	۶۸۳,۲۰۳	سود انباشته
۴,۱۹۶,۳۲۱	۴,۷۱۸,۶۰۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶۳,۶۵۹	۵۳,۴۸۳	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳,۶۵۹	۵۳,۴۸۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۱۵,۸۶۱	۱۸۰,۶۳۳	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۵۲۰	۱۰۵,۶۵۴	۲۸ مالیات پرداختنی
۳۹,۸۳۱	۶۷,۸۳۴	۲۹ سود سهام پرداختنی
۱,۳۰۸,۰۲۶	۱,۳۰۰,۷۸۲	۳۰ تسهیلات مالی
۷,۵۹۶	۷۸,۲۷۲	۳۱ پیش دریافت ها
۱,۵۸۱,۸۳۵	۱,۷۳۳,۱۷۵	جمع بدهی های جاری
۱,۶۴۵,۴۹۴	۱,۷۸۶,۶۵۷	جمع بدهی ها
۵,۸۴۱,۸۱۵	۶,۵۰۵,۲۵۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۴,۱۹۶,۳۲۰	۱۶۰,۹۲۳	۲۱۳	۳۵,۱۸۴	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۵۶۲,۲۸۰	۵۶۲,۲۸۰	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴,۷۵۸,۶۰۰	۷۲۳,۲۰۳	۲۱۳	۳۵,۱۸۴	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۴,۷۱۸,۶۰۱	۶۸۳,۲۰۳	۲۱۳	۳۵,۱۸۴	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
						شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۴,۰۰۳,۶۶۶	۱۲۲,۳۲۶	۲۱۳	۳۱,۱۲۷	-	۳,۸۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۴۵,۶۱۳	۴۵,۶۱۳	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۰۴۹,۲۷۹	۱۶۷,۹۳۹	۲۱۳	۳۱,۱۲۷	-	۳,۸۵۰,۰۰۰	سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۳۸,۵۰۰)	(۳۸,۵۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۹۲,۰۶۵				۹۲,۰۶۵		افزایش سرمایه در جریان
۴,۱۰۲,۸۴۴	۱۲۹,۴۳۹	۲۱۳	۳۱,۱۲۷	۹۲,۰۶۵	۳,۸۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت جریانهای نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۱۵۶,۵۸۲)	۲۱۷,۱۴۴	نقد مصرف شده در عملیات
(۱,۱۴۲)	(۲,۸۳۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۵۷,۷۲۴)	۲۱۴,۳۰۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷,۲۲۵)	(۴,۴۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۲۷۲)	(۲,۲۵۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۸۷۴,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۶,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۷۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۱۳۷	۲۵,۱۷۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۴,۳۶۰)	(۴۴۳,۴۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۲,۰۸۴)	(۲۲۹,۱۱۵)	جریان خالص ورود و (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۱,۹۱۳	-	وجوه نقد حاصل از افزایش سرمایه
۵۷۷,۵۰۰	۸۷۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۶۴,۰۰۰)	(۹۳۳,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۷,۹۴۰)	(۱۱۸,۹۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴۸,۶۹۸)	(۱۱,۹۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۹۸,۷۷۵	(۱۸۸,۹۷۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۳,۳۰۹)	(۴۱۸,۰۸۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۶,۱۸۱	۵۳۶,۷۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹۲,۸۷۲	۱۱۸,۶۹۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۸۰,۱۵۲	-	معاملات غیر نقدی - افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی قند نیشابور (عام) در سال ۱۳۴۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ تحت شماره ۶۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان نیشابور به ثبت رسیده بود که به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ مرکز اصلی شرکت تغییر و در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران تحت شماره ۶۰۶۸۲۶ به ثبت رسیده است. در تاریخ نوع شرکت در تاریخ ۱۳۵۰/۱۲/۱۵ به سهامی عام تبدیل گردیده است. شناسه ملی شرکت ۱۰۸۶۰۴۴۵۰۳۸ می باشد .

با توجه به تعلق بیش از ۵۲ درصد سهام به شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (واحد فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر)، شرکت قند نیشابور از جمله شرکت های گروه توسعه صنایع بهشهر و واحد فرعی شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص) می باشد. سهام شرکت در بهمن ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی شهر تهران، دانشگاه تهران خیابان شهید بهرام نادری بلوار کشاورز، پلاک ۱۳۸، طبقه پنجم، واحد جنوبی به کد پستی ۱۴۱۶۶۳۴۶۳۹ می باشد . همچنین کارخانه قند نیشابور در کیلومتر ۲۰ جاده قدیم نیشابور- سبزوار (شهر فیروزه) واقع شده است . شرکت جهت انجام امور جاری خود دارای دفاتری در تهران و مشهد می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به شرح ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

الف - موضوع اصلی: احداث و اداره کارخانجات شکر و قند و سایر مواد غذایی و صنایع جانبی ، فروش قند ، شکر ، ملاس و تفاله تولیدی از چغندر قند و یا شکر خام خریداری ، انجام عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام و تبدیل آن به شکر سفید یا قند .

ب- موضوع فرعی: اقدام به هرگونه عملیات تجاری ، کشاورزی و دامپروری و مشارکت با اشخاص حقیقی ، حقوقی و با شرکت های دیگر و تاسیس شعبه در داخل و یا خارج کشور ، همچنین مبادرت و فعالیت های بازرگانی ، صادرات و واردات ، سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها و سایر فعالیت های دیگر .

اهم فعالیت شرکت از بدو تاسیس تولید شکر و محصولات جانبی از چغندر قند و فروش آن بوده و علاوه بر آن، عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام نیز در کارخانه انجام می شود . به موجب پروانه بهره برداری صادره در مرداد ۱۳۸۹ (اصلاحی)، ظرفیت تولید سالانه شرکت در سه شیفت کاری مشتمل بر ۵۲,۲۰۰ تن شکر از چغندر قند، ۲۷,۰۰۰ تن تفاله خشک، ۲۲,۰۰۰ تن ملاس، ۱۲۸,۸۰۰ تن تصفیه شکر خام و نیز بسته بندی شکر به میزان ۲۰,۰۰۰ تن می باشد .

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین کارکنان رسمی و قراردادی طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	-	
۱۳	۱۱	کارکنان دائم
۱۳۱	۱۵۰	کارکنان موقت
۸۶	۷۴	کارکنان شرکت های خدماتی
<u>۲۳۰</u>	<u>۲۳۵</u>	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار بااهمیتی داشته است :
 استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد که بر عملیات شرکت نیز تأثیر بااهمیتی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- ارقام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود .

۳-۱-۲- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است . به استثنای زمین های شرکت که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده و مبنای آن روش تجدید ارزیابی می باشد .

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرفنظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد .

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند .

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر -ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد نزد بانکها	یورو	بخشنامه بانک مرکزی	قابلیت تبدیل به ریال در سامانه بانکی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد با هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای زمین، و به شرح یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ و با استفاده از کارشناسان مستقل، و در راستای قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور صورت پذیرفته و در مراتب افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی در چارچوب قانون مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۱۹ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات کارخانه و مخازن	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات ساختمانی و کشاورزی	۶ ساله	مستقیم
چاهها و تاسیسات آب رسانی	۸ ساله	مستقیم
قنوات	۲۵ ساله	مستقیم
دیگ بخار و توربوژنراتور	۲۰ ساله	مستقیم
تاسیسات برق	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه سبک و سنگین	۶ ساله	مستقیم
وانت بار	۴ ساله	مستقیم
سیستم های رایانه ای و تجهیزات سخت افزاری وابسته	۳ ساله	مستقیم

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی

۱-۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بودن توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۹-۳- دوره فعالیت عملیاتی

دوره عملیات تولید محصول اصلی شرکت (شکر چغندری) با توجه به فصل برداشت چغندر (مواد اولیه) از مهر لغایت دیماه هر سال می‌باشد.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	موجودی کالای ساخته شده
میانگین موزون	موجودی کالای در جریان ساخت (شکر آفینه)
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی‌ها

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				محصول اصلی :
۲,۷۳۳,۳۳۷	۱۵,۳۲۴	۴,۷۱۳,۸۴۵	۱۸,۵۶۳	شکر سفید فروخته شده به سایر اشخاص
۵,۷۶۸	۲۶۲	۱,۸۱۳	۸۲	شکر سفید سهمیه چغندر کاران
۲,۷۳۹,۱۰۴		۴,۷۱۵,۶۵۹		جمع فروش محصولات اصلی
				محصولات فرعی :
۴۳۶,۶۳۶	۵,۷۶۷	۲۷۷,۶۲۳	۲,۴۱۸	تفاله خشک فروخته شده به سایر اشخاص
۲۰,۹۹۷	۲,۶۲۷	۱۶,۲۵۹	۲,۰۲۴	تفاله خشک سهمیه چغندر کاران
۱۹,۲۸۸	۱,۰۱۵	۲۶,۴۱۱	۱,۱۷۶	تفاله دونم
۱۱۰	۶۶	۹۳۳	۷۷	تفاله ترو آپدار
۲۰۲,۵۵۶	۴,۰۴۴	۶۸۳,۲۲۵	۵,۹۲۸	ملاس
۶۷۹,۵۸۷		۱,۰۰۴,۴۵۱		جمع فروش محصولات فرعی
۳,۴۱۸,۶۹۱		۵,۷۲۰,۱۱۰		فروش خالص محصولات تولیدی

۵-۱- نرخ مصوب فروش شکر از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ طبق نامه شماره ۲۰۳۰۹ ستاد تنظیم بازار ۲۵۵,۰۰۰ ریال تعیین شده است . همچنین نرخ فروش شکر به کشاورزان بر اساس نرخهای مصوب بازار هر کیلو گرم ۲۲۰,۰۰۰ ریال بوده است . نرخ متوسط فروش در طی دوره مالی بر اساس صورتحسابهای صادره ۲۵۲,۹۱۸ ریال (دوره مشابه سال قبل ۱۷۵,۷۴۱ ریال) بوده است . شایان ذکر اینکه نرخ فروش تفاله و ملاس تولیدی بر اساس شرایط بازار و نظر مدیریت شرکت تعیین می شود همچنین مقدار تولید و فروش شکر در طی دوره مالی به شرح زیر بوده است

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
فروش	تولید	فروش	تولید	
۱۵,۳۲۴	۱۹,۸۱۲	۱۸,۰۶۰	۱۹,۲۴۴	شکر سفید
۰/۷۷		۰/۹۴		درصد فروش به تولید طی دوره مالی

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
-	-	-	-	اشخاص وابسته
-	-	-	-	سایر اشخاص :
۵۲	۱,۷۸۰,۱۶۵	۷۹	۴,۵۲۴,۵۰۰	اشخاص حقوقی
۴۸	۱,۶۳۸,۵۲۶	۲۱	۱,۱۹۵,۶۱۰	اشخاص حقیقی
۱۰۰	۳,۴۱۸,۶۹۱	۱۰۰	۵,۷۲۰,۱۱۰	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- مقدار فروش محصولات شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش یافته اما افزایش نرخ محصولات شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته که باعث کاهش حدود ۴ درصد در درآمد های عملیاتی شرکت شده است. ضمناً در سال جاری شکر خام تصفیه نگردیده است لکن در دوره مشابه سال گذشته مقدار ۲۹ هزار تن شکر خام تصفیه شده (نرخ تصفیه سال گذشته هر کیلو ۴۰۰۰ ریال) بوده است.

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص:
۸	۱۲	۵۸۲,۳۴۵	۴,۱۳۱,۵۰۱	۴,۷۱۳,۸۴۵	شکر سفید فروخته شده به سایر اشخاص
(۶۴۵)	(۹۱۹)	(۱۶,۶۶۷)	۱۸,۴۸۰	۱,۸۱۳	شکر سفید سهمیه چغندر کاران
۲۴	۳۸	۱۰۴,۹۳۸	۱۷۲,۶۸۵	۲۷۷,۶۲۳	تفاله خشک فروخته شده به سایر اشخاص
(۶۲۴)	(۷۸۹)	(۱۲۸,۲۶۹)	۱۴۴,۵۲۹	۱۶,۲۵۹	تفاله خشک سهمیه چغندر کاران
۷۱	۲۲	۶,۰۴۴	۲۱,۳۰۰	۲۷,۳۴۴	تفاله دونم ، تر و سربرگ چغندر
۴۱	۶۲	۴۲۴,۶۸۳	۲۵۸,۵۴۲	۶۸۳,۲۲۵	ملاس
۷	۱۷	۹۷۳,۰۷۳	۴,۷۴۷,۰۳۶	۵,۷۲۰,۱۱۰	
-	-	-	-	-	ارایه خدمات:
۷	۱۷	۹۷۳,۰۷۳	۴,۷۴۷,۰۳۶	۵,۷۲۰,۱۱۰	خدمات تصفیه شکر خام

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۵۳,۳۴۸	۰	۳,۵۵۳,۳۴۸	۴,۷۹۵,۰۰۹	۰	۴,۷۹۵,۰۰۹	۶-۳ مواد مستقیم مصرفی
۵۶,۱۳۱	۰	۵۶,۱۳۱	۷۱,۳۵۸	۰	۷۱,۳۵۸	۶-۱ حقوق و مزایا
۱۲,۳۵۰	۰	۱۲,۳۵۰	۱۷,۴۸۷	۰	۱۷,۴۸۷	۶-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۱,۸۵۵	۰	۱,۸۵۵	۱,۸۱۵	۰	۱,۸۱۵	۶-۱ مزایای پایان خدمت
۷۰,۳۳۶	۰	۷۰,۳۳۶	۹۰,۶۶۰	۰	۹۰,۶۶۰	۶-۱ جمع هزینه دستمزد مستقیم
سربار ساخت:						
۹۱,۳۵۹	۰	۹۱,۳۵۹	۱۱۹,۲۲۹	۰	۱۱۹,۲۲۹	۶-۱ حقوق و مزایا
۱۷,۷۰۰	۰	۱۷,۷۰۰	۲۷,۹۵۱	۰	۲۷,۹۵۱	۶-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۳,۲۸۸	۰	۳,۲۸۸	۳,۷۸۹	۰	۳,۷۸۹	۶-۱ مزایای پایان خدمت
۱۱۲,۳۴۷	۰	۱۱۲,۳۴۷	۱۵۰,۹۶۹	۰	۱۵۰,۹۶۹	جمع هزینه دستمزد غیر مستقیم
۵۲,۰۹۶	۰	۵۲,۰۹۶	۷۲,۸۲۴	۰	۷۲,۸۲۴	۶-۲ مواد غیر مستقیم
۷,۹۱۸	۰	۷,۹۱۸	۸,۸۹۶	۰	۸,۸۹۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷۹,۶۴۸	۰	۷۹,۶۴۸	۱۰۴,۲۹۰	۰	۱۰۴,۲۹۰	۶-۲ سوخت و روغن مصرفی
۳۳,۰۲۴	۰	۳۳,۰۲۴	۳۹,۰۷۴	۰	۳۹,۰۷۴	۶-۲ تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری
۳,۸۶۵	۰	۳,۸۶۵	۵,۴۶۳	۰	۵,۴۶۳	ایاب و ذهاب کارکنان
۷۸۲	۰	۷۸۲	۱۰,۳۷۴	۰	۱۰,۳۷۴	پذیرایی و کانتین
۲,۸۵۶	۰	۲,۸۵۶	۵,۳۲۲	۰	۵,۳۲۲	بیمه اموال و موجودی ها
۲۴,۰۷۳	۰	۲۴,۰۷۳	۲۱,۹۹۹	۰	۲۱,۹۹۹	سایر اقلام
۲۰۴,۲۶۲	۰	۲۰۴,۲۶۲	۲۶۸,۲۴۳	۰	۲۶۸,۲۴۳	جمع سربار ساخت:
۳۱۶,۶۰۹	۰	۳۱۶,۶۰۹	۴۱۹,۲۱۲	۰	۴۱۹,۲۱۲	بهای تمام شده ساخت
۳,۹۴۰,۲۹۳	۰	۳,۹۴۰,۲۹۳	۵,۳۰۴,۸۸۱	۰	۵,۳۰۴,۸۸۱	انتقال به هزینه های فروش اداری عمومی
(۱۷,۳۳۳)	۰	(۱۷,۳۳۳)	(۱۸,۳۲۵)	۰	(۱۸,۳۲۵)	خالص بهای تمام شده ساخت
۳,۹۲۲,۹۶۰	۰	۳,۹۲۲,۹۶۰	۵,۲۸۶,۵۵۶	۰	۵,۲۸۶,۵۵۶	بهای محصولات اصلی ابتدای سال
۲,۱۵۶	۰	۲,۱۵۶	۱,۸۲۶	۰	۱,۸۲۶	موجودی محصولات فرعی ابتدای سال
۶۰,۲۷۳	۰	۶۰,۲۷۳	۱۰۵,۷۴۸	۰	۱۰۵,۷۴۸	بهای تمام شده کالای خریداری سال
۰	۰	۰	۳۶	۰	۳۶	موجودی محصولات اصلی در پایان سال
(۶۹۳,۸۷۱)	۰	(۶۹۳,۸۷۱)	(۳۸۰,۷۲۵)	۰	(۳۸۰,۷۲۵)	موجودی محصولات فرعی در پایان سال
(۱۲۴,۸۵۲)	۰	(۱۲۴,۸۵۲)	(۲۶۶,۴۰۴)	۰	(۲۶۶,۴۰۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۶۶,۶۶۶	۰	۳,۱۶۶,۶۶۶	۴,۷۴۷,۰۳۶	۰	۴,۷۴۷,۰۳۶	

۶-۱-۱ افزایش هزینه های دستمزد سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش قانونی و مازاد دستمزد می باشد.

۶-۲-۱ افزایش هزینه های مواد غیرمستقیم، سوخت و روغن و تعمیر و نگهداری دارایی ها مربوط به افزایش نرخ نسبت به سال مالی قبل می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- مواد مستقیم مصرفی :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرکت	کشور	مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال			
۱۰۰	۳,۵۵۳,۳۴۸	۱۰۰	۴,۷۹۵,۰۰۹	چغندر کاران	ایران	چغندر قند
	۱۳۱,۰۷۹		۱۲۹,۴۳۵			مقدار چغندر قند خریداری و مصرفی (تن)
	۱۹,۸۱۲		۱۹,۲۴۴			شکر تولیدی از چغندر
	۱۵/۵۲۶		۱۵/۲۲۲			راندمان استحصال شکر چغندری

لازم بذکر است نرخ مصوب خرید هر تن چغندر با عیار ۱۶ برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ معادل ۲۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد (سال مالی قبل معادل ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال بهای هر تن چغندر با احتساب کمک هزینه حمل از قرار هر تن ۴۰۰۰,۰۰۰ ریال). همچنین شرکت طی دوره مالی مورد گزارش و به منظور اعمال مشوق های لازم جهت جذب بیشتر چغندر، مبلغ ۵۷۰,۰۱۱ میلیون ریال کمک کرایه مناطق و سوبسید چغندر آزاد و مازاد بر نرخ مصوب فوق به تأمین کنندگان چغندر پرداخت نموده است.

۳-۶-۱- اطلاعات کلی در خصوص خرید، مصرف چغندر، افت سیلو و سایر موارد براساس گزارش بهره برداری به شرح زیر است

:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹۲	۸۶	روزهای کارکرد
۱۳۱,۰۷۹	۱۲۹,۴۳۵	چغندر خریداری - تن
۱۳۰,۵۵۰	۱۲۸,۹۴۱	چغندر مصرفی - تن
۰/۴۰۳	۰/۳۸۱	درصد افت چغندر در سیلو
۱۸/۰۷۵	۱۸/۱۶	متوسط درصد قند چغندر - عیار سنج
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	بهای مصوب هر تن چغندر عیار ۱۶ - ریال
۱۹,۷۶۹	۱۹,۲۰۵	شکر تولیدی (وزن ویژه) تن
۹,۱۲۹	۸,۰۰۰	تفاله خشک تولیدی - تن
۶,۴۹۰	۶,۰۲۳	ملاس تولیدی - تن
۱۵/۵۲۶	۱۵/۲۲۲	راندمان کل

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در طی دوره / سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی							واحد اندازه گیری
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تولید واقعی دوره مورد گزارش	ظرفیت معمولی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	
۱,۳۶۰	۱,۵۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	تن	
۱۹,۷۶۹	۱۹,۲۰۵	۴۶	۲۳,۱۸۹	۴۱,۷۶۰	۵۲,۲۰۰	تن	
-	-	-	۳۵,۷۵۵	۱۰۳,۰۴۰	۱۲۸,۸۰۰	تن	

۴-۶-۱ با توجه به اینکه در صنعت قند و شکر، تهیه مواد اولیه (چغندر قند) به صورت فصلی در شش ماهه اول سال مالی انجام می شود بنابراین استحصال شکر از چغندر فقط در دوره مذکور قابل انجام است. لازم به ذکر است که طی سه سال اخیر رکورد تولید متعلق به سال مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و بالغ بر ۲۷,۶۴۹ تن شکر سفید تولید شده می باشد.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۹۰۳	۵۶,۲۷۰	۳۶,۹۰۳	۵۶,۲۷۰	حقوق و مزایا
۱,۵۱۱	۱,۶۳۷	۱,۵۱۱	۱,۶۳۷	مزایای پایان خدمت
۶,۷۲۵	۱۰,۵۰۷	۶,۷۲۵	۱۰,۵۰۷	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۴۷۰	۲,۶۶۰	۲,۴۷۰	۲,۶۶۰	عیدی و پاداش
۴۷,۶۰۹	۷۱,۰۷۴	۴۷,۶۰۹	۷۱,۰۷۴	جمع هزینه های پرسنلی
۳,۸۹۷	۷,۳۹۴	۳,۸۹۷	۷,۳۹۴	حمل و نقل و بسته بندی
۳,۷۰۷	۸,۲۹۶	۳,۷۰۷	۸,۲۹۶	استهلاک دارایی های ثابت و نرم افزارها
۱,۱۲۸	۱,۹۸۹	۱,۱۲۸	۱,۹۸۹	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱,۶۲۷	۲,۴۶۸	۱,۶۲۷	۲,۴۶۸	هزینه پذیرایی
۱,۳۵۰	۴,۳۴۶	۱,۳۵۰	۴,۳۴۶	حق مشاوره و حق الوکاله
۲۵۰	۵۵۴	۲۵۰	۵۵۴	ایاب ذهاب
۸۰۵	۱,۲۰۰	۸۰۵	۱,۲۰۰	پاداش هیات مدیره
۸۵۱	۱,۱۰۴	۸۵۱	۱,۱۰۴	ملزومات اداری و مطبوعات
۱,۱۱۰	۲,۰۳۹	۱,۱۱۰	۲,۰۳۹	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۸۶۳	۲۸۳	۸۶۳	۲۸۳	سوخت، برق مصرفی و تلفن
۲۶۴	۳۶۰	۲۶۴	۳۶۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۲,۰۶۴	۲,۴۵۰	۲,۰۶۴	۲,۴۵۰	حق الزحمه خدمات حسابرسی داخلی و مالی
۲۴,۸۹۲	۲۳,۶۰۶	۲۴,۸۹۲	۲۳,۶۰۶	سایر اقلام
۹۰,۴۱۶	۱۲۷,۱۶۲	۹۰,۴۱۶	۱۲۷,۱۶۲	

۷-۱- افزایش هزینه های دستمزد سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش قانونی و مازاد دستمزد می باشد.

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۸,۱۴۴ میلیون ریال از مطالبات مشکوک الوصول شده و شامل کاهش ارزش نسبت به بدهی چغندرکاران طبق جدول سنی می باشد. ضمناً هزینه مطالبات مشکوک الوصول سال مالی قبل نیز ۴,۳۹۷ میلیون ریال بوده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		۹- سایر درآمد ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۷۲۵	۳,۳۱۲			فروش آهک
۱,۳۵۱	۳,۰۹۶			درآمد حاصل از بارگیری و انبار داری تفاله
۵۰۴	۹۸۲			درآمد حاصل از خدمات مکانیزه ارایه شده به کشاورزان
۹۳۴	۴۳۴			سایر اقلام
۴,۵۱۴	۷,۸۲۳			
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		۱۰- سایر هزینه ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶,۹۴۸	۳,۴۸۱			هزینه کشت محصولات کشاورزی
-	۷۱,۵۱۲			ذخیره کاهش ارزش موجودی شکر و تفاله خشک سهم چغندرکاران
۷۷	۳,۶۷۶			هزینه حق بیمه تامین اجتماعی
۷,۰۲۴	۷۸,۶۶۹			
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		۱۱- هزینه های مالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۷۳,۹۶۲	۱۲۹,۴۴۳			سود و جرایم تاخیر تسهیلات مالی دریافتی
۵,۲۹۶	۱۰,۴۲۸			سایر هزینه های مرتبط با اخذ تسهیلات مالی دریافتی
۷۹,۲۵۹	۱۳۹,۸۷۲			
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		۱۲- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۴,۱۳۷	۲۵,۱۷۴			سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۴۵	۶,۰۳۱			فروش ضایعات
۱۴۴	۱۱,۰۸۲			درآمد اجاره
-	۷۳			سود حاصل از سرمایه گذاری ها
(۱۹,۷۹۲)	۸۴۴			سایر اقلام
(۱۵,۳۶۵)	۴۳,۲۰۳			

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۵۱,۸۹۶	۷۵۶,۹۲۲	سود عملیاتی
	(۲۲,۹۱۱)	(۱۱۳,۵۳۸)	اثر مالیاتی
	۱۲۸,۹۸۵	۶۴۳,۳۸۳	
	(۹۴,۶۲۴)	(۹۶,۶۶۹)	سود غیر عملیاتی
	۱۱,۲۵۲	۱۵,۵۶۶	اثر مالیاتی
	(۸۳,۳۷۲)	(۸۱,۱۰۳)	
	۵۷,۲۷۳	۶۶۰,۲۵۳	سود قبل از مالیات
	(۱۱,۶۵۹)	(۹۷,۹۷۳)	اثر مالیاتی
	۴۵,۶۱۴	۵۶۲,۲۸۰	سود خالص
	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سود پایه هر سهم
			سود پایه هر سهم دوره / سال:
	۳۲	۱۶۱	عملیاتی (ریال)
	(۲۱)	(۲۰)	غیر عملیاتی (ریال)
	۱۱	۱۴۱	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی‌های ثابت مشهود											
جمع	اقلام سرمایه ای نزد انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	چاه‌ها و قنوت	اثاثه و منصوبات اداری	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	
۳,۷۷۲,۶۳۰	۹,۲۰۲	۶,۰۵۶	۸۷	۳,۷۵۷,۲۸۵	۳,۹۴۴	۳۳,۰۸۳	۳۹,۴۲۷	۱۸۷,۵۴۵	۹۱,۰۱۳	۳,۴۰۲,۲۷۳	تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی : ه در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۶,۹۴۰	۱,۱۶۴	۸۶۲	۵۳۱	۴,۳۸۳	-	۹۰۹	-	۳,۴۷۴	-	-	ش
۰	-	(۴,۶۲۰)	-	۴,۶۲۰	-	۳۳	۴,۵۸۷	-	-	-	نقل و انتقالات ، تغییرات
۳,۷۷۹,۵۷۰	۱۰,۳۶۶	۲,۲۹۸	۶۱۸	۳,۷۶۶,۲۸۸	۳,۹۴۴	۳۴,۰۲۵	۴۴,۰۱۴	۱۹۱,۰۱۹	۹۱,۰۱۳	۳,۴۰۲,۲۷۳	ه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
											بلاک انباشته :
۲۰۷,۶۸۷	-	-	-	۲۰۷,۶۸۷	۳,۵۷۲	۱۹,۰۰۴	۹,۲۳۱	۱۳۹,۱۳۰	۳۶,۷۵۰	-	ه در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۱۳,۶۶۸	-	-	-	۱۳,۶۶۸	۵۸	۳,۲۲۶	۳,۲۵۱	۴,۴۲۰	۲,۷۱۳	-	بلاک
۲۲۱,۳۵۵	-	-	-	۲۲۱,۳۵۵	۳,۶۳۰	۲۲,۲۳۰	۱۲,۴۸۲	۱۴۳,۵۵۰	۳۹,۴۶۳	-	ه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۵۵۸,۲۱۵	-	-	-	۳,۵۴۴,۹۳۳	۳۱۴	۱۱,۷۹۵	۳۱,۵۳۲	۴۷,۴۶۹	۵۱,۵۵۰	۳,۴۰۲,۲۷۳	دفتری در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۵۶۴,۹۴۳	۹,۲۰۲	۶,۰۵۶	۸۷	۳,۵۴۹,۵۹۸	۳۷۲	۱۴,۰۷۹	۳۰,۱۹۶	۴۸,۴۱۵	۵۴,۲۶۳	۳,۴۰۲,۲۷۳	دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۷۳۱,۳۴۷	۷,۸۴۹	۲,۷۰۵	۲۴,۹۹۶	۳,۶۹۵,۷۹۷	۳,۹۴۴	۲۸,۸۶۹	۱۴,۹۸۰	۱۸۳,۶۰۷	۶۲,۱۲۴	۳,۴۰۲,۲۷۳	ه در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۹,۲۶۷	۲۹	۳۰۸	۱,۹۱۰	۷,۰۲۰	-	۳۵۷	۳,۶۹۷	۲,۹۶۴	۲	-	ش
(۲,۰۴۲)	-	(۲,۰۴۱)	(۱۹,۴۶۶)	۱۹,۴۶۵	-	-	-	۱۹,۴۶۵	-	-	نقل و انتقالات ، تغییرات
۳,۷۳۸,۵۷۲	۷,۸۷۸	۹۷۰	۷,۴۴۰	۳,۷۲۲,۲۸۲	۳,۹۴۴	۲۹,۲۲۶	۱۸,۶۷۷	۱۸۶,۵۷۱	۸۱,۵۹۱	۳,۴۰۲,۲۷۳	ه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
											بلاک انباشته :
۱۸۷,۱۲۸	-	-	-	۱۸۷,۱۲۸	۳,۴۵۴	۱۳,۰۱۴	۹,۱۱۷	۱۲۸,۳۷۷	۳۳,۱۶۶	-	ه در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱۱,۶۱۳	-	-	-	۱۱,۶۱۳	۶۶	۲,۹۵۷	۱,۳۷۱	۵,۷۲۷	۱,۴۹۲	-	بلاک
۱۹۸,۷۴۱	-	-	-	۱۹۸,۷۴۱	۳,۵۲۰	۱۵,۹۷۱	۱۰,۴۸۸	۱۳۴,۱۰۴	۳۴,۶۵۸	-	ه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۵۳۹,۸۳۱	۷,۸۷۸	۹۷۲	۷,۴۴۰	۳,۵۲۳,۵۴۱	۴۲۴	۱۳,۲۵۵	۸,۱۸۹	۵۲,۴۶۷	۴۶,۹۳۳	۳,۴۰۲,۲۷۳	دفتری در پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۵۴۴,۲۱۹	۷,۸۴۹	۲,۷۰۵	۲۴,۹۹۶	۳,۵۰۸,۶۶۹	۴۹۰	۱۵,۸۵۵	۵,۸۶۳	۵۵,۲۳۰	۲۸,۹۵۸	۳,۴۰۲,۲۷۳	دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه قرار دارد ، تا ارزش ۸۵۰,۹۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۴-۲- بر اساس نامه شماره ۱۱۲۰۹۳/۱۱۲۰۹۳/۱۴۰۲/۰۹/۱۴ اداره راه و شهرسازی نیشابور و زیرخان ، اقدامات مرتبط الحاق و تغییر کاربری ۲۳ هکتار از اراضی کارخانه و اخذ مجوزات کمیسیون ماده ۵ قانون شورای عالی شهر سازی در چارچوب مسئولیتهای قانونی ارکان ذیصلاح انجام شده و بر اساس افراز اراضی ، سهم هر یک از طرفین (شرکت مورد گزارش و اداره راه و شهر سازی نیشابور و زیرخان) نیز مشخص شده است. بر این اساس تعداد ۳۱۵ قطعه زمین به مساحت ۵۵ هزار متر مربع با کاربریهای مسکونی و تجاری سهم شرکت قند نیشابور می باشد. الزم به ذکر است که مراحل قانونی صدور سند تفکیکی برای قطعات سهم کارخانه پس از انتقال سند کل ملک به نام دولت جمهوری اسلامی ایران صورت خواهد گرفت.

۱۴-۳- بخشی از زمین های مجاور کارخانه از اوایل دهه ۶۰ در تصرف جهاد سازندگی نیشابور و اداره آموزش و پرورش شهر فیروزه بوده است. همچنین در مورد حدود ۶ هکتار زمین شرکت، که در محل احداث بلوار در شهر فیروزه قرار گرفته، طبق توافقات انجام شده با شهرداری ۷۰ درصد زمین به تملک شهرداری درآمده و برای ۳۰ درصد سهم شرکت، کاربری مسکونی یا اداری تخصیص یافته است. یکی از حاشیه های بلوار نیز با کاربری تجاری به شرکت واگذار شده است. همچنین در سال مالی قبل نیز در اجرای طرح مصوب شهر فیروزه به منظور توافق و باز گشایی خیابان و تفکیک های ، طبق توافق انجام گرفته شده با شهرداری در حدود ۲۸۳۳۱.۷۴ متر مربع زمین شرکت که ۵۰ درصد زمین به تملک شهرداری درآمده و برای ۵۰ درصد سهم شرکت ، کاربری مسکونی تجاری تخصیص یافته است. در خصوص موارد یاد شده معادل بهای دفتری زمین های واگذار شده به بهای تمام شده زمین های باقیمانده اضافه شده است .

۱۴-۴- زمین های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و دوره مالی مورد گزارش در راستای استفاده از مزایای پیش بینی شده در قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و... به ترتیب به مبلغ ۱۱۴.۲۵۲ و ۳.۲۸۸.۰۲۱ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مبلغ مازاد معادل ۱۱۳.۰۰۳ میلیون ریال به حساب سرمایه منظور گردیده است . شایان ذکر است به موجب تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ (بعد از دوره مالی مورد گزارش) مانده تجدید ارزیابی به سرمایه شرکت انتقال یافته است (یادداشت توضیحی ۲۶). مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش های تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱,۲۴۹	۳,۴۰۲,۲۷۳
زمین	

۱۴-۴-۱- تجدید ارزیابی زمین های شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۶ توسط ارزیابان مستقل انجام شده است. این ارزیابان، عضو هیئت کارشناسان رسمی دادگستری استان خراسان رضوی هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب - داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۱۴-۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید جت پرینتر و انواع الکتروپمپ می باشد .

نقل و انتقال وسایل نقلیه بابت خرید وانت کارا می باشد .

۱۴-۶- زمین ، ساختمان و ماشین آلات جمعا تا مبلغ ۹۶۹.۷۴۰ میلیون ریال در رهن بانک های ملت و کشاورزی قرار دارند .

۱۴-۷- پیش پرداختهای سرمایه ای:

شرکت فروشنده	شرح دارایی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
محمدحسین علمدار گالری علمدار	خرید دکور	۷۷۵	۱۲۵
صنایع ماشینهای الکتریکی جوین (جمکو)	خرید الکتروموتور	۷۴۹	-
رمضان واقعی	مشاوره فاز ۲ تصفیه خانه	۳۰۰	۳۰۰
رسوب زدائی و تعمیراتی فضل پیران	قطعات پمپ وما	۲۵۲	۲۵۲
تلفن کار گستر	خرید اپراتور خودکار تلفن	۱۰۹	۱۰۹
خراسان آشنا افزار	دستگاه نگهبانی	۱۱۳	-
شرکت بهمن موتور	خرید وانت کارا	-	۵,۰۰۰
وحید موسوی اشتبن	خرید طلق آبنا	-	۲۷۰
جمع		۲,۲۹۸	۶,۰۵۶

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل:					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳,۵۸۷	۳,۵۸۷	-	-	-	توربین خریداری از قند هگمتان در سنوات قبل
-	۳۱۳	۱,۶۱۷	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶۰	پروژه ساختمانی سردرب سالن فابریک
-	۲۱۸	-	-	۹۹	پروژه ساختمانی درب انبار آهن آلات
۳,۵۸۷	۴,۱۱۸				
(۳,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)			۱۴-۷-۱	کاهش ارزش انباشته توربین خریداری از قند هگمتان در سنوات قبل
۸۷	۶۱۸				

۱۴-۷-۱- با توجه به اینکه متعاقب راه اندازی توربین خریداری از شرکت قند هگمتان در سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ دچار خسارت عمده شده، در حساب‌های همان سال و سالهای بعد مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال به عنوان زیان کاهش ارزش در حساب منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۵- دارایی‌های نامشهود
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	یادداشت	
				بهای تمام شده :
۵,۵۷۸	۶۸۷	۴,۸۹۱		مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱۳,۴۲۳	۱۳,۴۲۳	۰		افزایش
۱۹,۰۰۱	۱۴,۱۱۰	۴,۸۹۱		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۲۵۳	۲,۲۵۳			افزایش
۲۱,۲۵۴	۱۶,۳۶۳	۴,۸۹۱		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				استهلاک انباشته:
۶۶۵	۶۶۵	-		۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۲,۰۲۷	۲,۰۲۷	-		استهلاک
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	-		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۵۲۴	۳,۵۲۴	-		استهلاک
۶,۲۱۶	۶,۲۱۶	-		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۰۳۸	۱۰,۱۴۷	۴,۸۹۱		مبلغ دفتری در پایان اسفند ۱۴۰۲
۱۶,۳۰۹	۱۱,۴۱۸	۴,۸۹۱		مبلغ دفتری در پایان شهریور ۱۴۰۲

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
						سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲,۴۶۵	۲,۴۶۵	-	۲,۴۶۵	۱۴/۵۰	۲,۴۶۵,۰۰۰	۱۶-۱ شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۷۴	۷۴	-	۷۴	۰/۰۵	۱۱۱,۵۳۹	شرکت سنگاه (سهامی خاص)
۲۱	۲۱	-	۲۱	-	۲۱۰	شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
-	۰	(۲۸)	۲۸	-	۲,۸۰۰	شرکت کشت و صنعت کارون
-	۰	(۷)	۷	-	۶,۹۸۵	بانک توسعه صنعتی و معدنی سابق ایران
۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	(۳۵)	۲,۵۹۵			

۱-۱۶ شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان با مشارکت کلیه کارخانجات قند استان خراسان در سال ۱۳۶۴ تاسیس گردیده و خدمات کشت مکانیزه و سایر خدمات مورد نیاز چغندر کاران استان را بر اساس نرخهای تعیین شده به عهده داشته، ولی طی سال های اخیر به دلیل واگذاری ادوات و تجهیزات کشاورزی، ارائه خدمات مکانیزه کشت متوقف گردیده است. میزان سرمایه گذاری قند نیشابور در شرکت تحقیقات معادل ۱۴/۵ درصد سرمایه آن شرکت بوده و با توجه به ارزش دارایی های شرکت سرمایه پذیر، در نظر گرفتن ذخیره کاهش ارزش برای این سرمایه گذاری مورد ندارد.

۱۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها مربوط به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال بابت بهای کارشناسی یک باب منزل مسکونی واقع در شهر چناران بوده که در ارتباط با مطالبات شرکت از یکی از چغندرکاران و بر اساس رای دادگاه، به تملک شرکت درآمده است. اگر چه فروش ملک در دستور کار مدیریت قرار داشته، ولی به دلیل برخی موانع موجود و امکان پذیر نبودن فروش ملک در شرایط حاضر، مبلغ مزبور تحت سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
پیش پرداخت‌های داخلی:					
-	۲۳۶,۵۲۳	۱۸-۱	پیش پرداخت خرید نهاده‌های کشاورزی		
۵۹۵,۸۶۹	۲۵۵,۳۰۱	۱۸-۲	پیش پرداخت کشت سال آتی چغندر		
۱۶,۷۱۶	۴۰,۰۱۲	۱۸-۳	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات		
۱,۵۳۸	۳,۰۸۶		پیش پرداخت بیمه اموال، موجودی‌ها و تکمیلی کارکنان		
۸۱۶	۲,۳۵۷		پیش پرداخت مالیات - مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام و اجاره املاک		
۲۰	۲۰		سایر پیش پرداخت		
۶۱۴,۹۶۰	۵۳۷,۲۹۸				

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید نهاده‌های کشاورزی بابت خرید بذر، کود و سم از شرکت راشین تجارت کیمیا، فرتاک کشت طلوع خاورمیانه، شرکت شیما گرو یزد و سایرین است.

۱۸-۲- مانده پیش پرداخت به چغندرکاران مربوط به نهاده‌های تحویلی و مبالغ پرداختی تحت عنوان مساعده و تسهیلات به چغندرکاران برای سال زراعی ۱۴۰۳ است.

۱۸-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۴۳۱	۸,۷۳۴			شرکت تعاونی روستایی آزادی شهرستان فیروزه
-	۸,۶۶۶			شرکت آبراهه گستر نیشابور
۵,۷۲۶	۵,۲۵۷			مرشدلو علی اصغر (وکیل)
-	۳,۵۱۴			شرکت شیمی فر ایران
-	۲,۷۷۴			شرکت همکاران سیستم خراسان
-	۱,۶۹۳			شرکت پرشین ابزار دقیق
-	۱,۲۵۴			مهدی شادمهری - گالری فرش شادمهری
-	۱,۱۲۱			آریس پالایه
-	۹۹۰			شرکت مبتکران صافی (فیلتر) یاسوج
-	۶۶۹			صنایع شیمیایی صامد
-	۶۰۰			علی حصارنوی (راننده)
۴۱۸	۴۱۸			دیان همراه فردا
۱,۴۹۵				طراحان سیمای اترک
۸۹۷				محمد جعفر مژدگانلو
۷۹۰				شرکت فرآورده‌های نسوز تبریز
۵۵۰				شرکت حمل و نقل مهید توس
۵۰۰				برنج فروشی صدقیان
۳,۹۰۹	۴,۳۲۳			سایر
۱۶,۷۱۶	۴۰,۰۱۲			

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۹- موجودی مواد و کالا
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				کالای ساخته شده:
۱,۸۲۶	۲۳۰,۷۷۴	(۳۵,۶۳۱)	۲۶۶,۴۰۴	شکر سفید -
۱۹,۰۰۴	۲۷۴,۸۴۹	(۳۵,۸۸۱)	۲۷۴,۸۴۹	تفاله -
۱۰,۵۷۴	۱۸,۶۳۹	-	۱۸,۶۳۹	ملاس -
۷۶,۱۷۰	۸۷,۲۳۶	-	۸۷,۲۳۶	شکر آفینه - ۵۰۰ تن
۱۰۷,۵۷۴	۶۱۱,۴۹۸	(۷۱,۵۱۲)	۶۴۷,۱۲۹	
				مواد اولیه و بسته بندی:
۲۰,۳۰۱	۲۳,۴۷۶	۰	۲۳,۴۷۶	سنگ آهک
۸۵,۱۵۴	۳۱۴,۸۶۱	(۸۵۶)	۳۱۵,۷۱۷	کود، بذر و سم
۲۱,۷۴۳	۱۹,۸۲۵	۰	۱۹,۸۲۵	سوخت و روغن
۱۰,۲۲۱	۱۴,۴۹۹	۰	۱۴,۴۹۹	لوازم بسته بندی
۱۳۷,۴۱۸	۳۷۲,۶۶۱	(۸۵۶)	۳۷۳,۵۱۷	
				قطعات و لوازم یدکی:
۱۳۰,۷۵۹	۱۵۴,۶۳۲	(۴۸۹)	۱۵۵,۱۲۱	لوازم و قطعات فنی
۴,۲۱۴	۲,۰۹۰	۰	۲,۰۹۰	ابزار و لوازم
۲۲,۵۷۶	۲۰,۶۸۵	۰	۲۰,۶۸۵	مواد شیمیایی
۹۰۷	۹۰۷	۰	۹۰۷	ادوات کشاورزی جهت واگذاری به دیگران
۱۵۸,۴۵۷	۱۷۸,۳۱۵	(۴۸۹)	۱۷۸,۸۰۳	
				سایر موجودی ها :
۱,۴۹۶	۲۹۷	۰	۲۹۷	انبار مواد غذایی
۸۱	۲۲,۶۳۵	۰	۲۲,۶۳۵	سایر
۱,۵۷۷	۲۲,۹۳۱	۰	۲۲,۹۳۱	
۴۰۵,۰۲۵	۱,۱۴۹,۵۲۴	(۷۲,۸۵۷)	۱,۲۲۲,۲۸۱	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۱.۱۸۵.۳۳۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث و آتش سوزی بصورت شناور بیمه شده است.

۱۹-۲- بهای تمام شده موجودی لوازم و قطعات فنی، ابزار و لوازم و سایر در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب برابر ۱۶۳.۱۰۱ و ۲.۸۹۹ و ۲۲.۶۴۴ میلیون ریال بوده، که اقلام سرمایه ای آن ها به ترتیب به مبالغ ۷.۹۸۰ و ۸۰۹ و ۱.۵۷۷ میلیون ریال جمعا به مبلغ ۱۰,۳۶۶ میلیون ریال تحت سرفصل اقلام سرمایه ای نزد انبار در جدول یادداشت ۱۴ منظور شده است.

۱۹-۳- موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت در پایان دوره مربوط به خدمات تصفیه شکر خام به شرح زیر است :

مقدار - کیلو گرم
۶,۱۶۰,۱۲۲
۱۹,۴۰۰
۶,۱۷۹,۵۲۲

شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران - شکر سفید
 سایر- شکر سفید

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۰	-	-	-		اسناد دریافتنی (سایر اشخاص)
					حساب های دریافتنی :
۱۴,۴۰۸	۶,۷۴۶	-	۶,۷۴۶	۲۰-۱	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۷,۸۱۵	۲,۹۱۴	-	۲,۹۱۴		محمد جعفر مژدگانلو - فروش ذرت
	۲,۴۵۵	-	۲,۴۵۵		شرکت تعاونی روستائی آزادی شهرستان فیروزه
-	-	(۱,۱۶۳)	۱,۱۶۳	۲۰-۲	عبدالصمد احمدی سلطان آبادی- فروش شکر
-	-	(۲۳۲)	۲۳۲	۲۰-۲	محمد رضا مینائی فاروجی- فروش شکر
-	-	(۲۲۲)	۲۲۲	۲۰-۲	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی- کارمزد
	-	(۵۹)	۵۹	۲۰-۲	مجتبی اعظم
۳,۵۱۰	-	-	-	۲۰-۲	سید رضا امامیان
۲۹	۳۹۸	(۱۵)	۴۱۴		سایر
۲۵,۷۶۱	۱۲,۵۱۴	(۱,۶۹۲)	۱۴,۲۰۶		
۲۵,۷۶۱	۱۲,۵۱۴	(۱,۶۹۲)	۱۴,۲۰۶		
					سایر دریافتنی ها:
-	۶۰	-	۶۰		اسناد دریافتنی (سایر اشخاص)
۳,۱۹۱	۱۳,۱۶۱	۰	۱۳,۱۶۱	۲۰-۳	اشخاص وابسته
۳,۱۹۱	۱۳,۲۲۱	۰	۱۳,۲۲۱		
					حساب های دریافتنی:
۱۴۱,۵۱۲	۱۲۳,۳۰۶	(۲۷,۷۶۲)	۱۵۱,۰۶۹	۲۰-۴	بدهی سنواتی چغندرکاران
۹,۰۰۴	۷,۰۰۵	-	۷,۰۰۵		بدهی کشاورزان- فروش ادوات کشاورزی
-	۷,۴۵۷	-	۷,۴۵۷		بدهی کشاورزان - شکر و تفاله سهمیه
۱۰,۳۵۶	۷,۸۵۲	-	۷,۸۵۲		وام کارکنان و مساعده
۶,۶۹۹	۳,۴۶۳	-	۳,۴۶۳		کارخانه های قند
۱۹,۴۰۹	۱,۲۴۵	-	۱,۲۴۵		سپرده مسدودی صدور ضمانتنامه و اعتبار اسنادی نزد بانک ملت
	۲,۹۸۰	-	۲,۹۸۰		صندوق قرض الحسنه امام رضا (ع)
۱,۱۷۵	-	-	-		اداره امور مالیاتی - اعتبار ارزش افزوده
۳,۲۵۳	۲,۰۰۷	-	۲,۰۰۷		سایر اقلام
۱۹۱,۴۰۸	۱۵۵,۳۱۷	(۲۷,۷۶۲)	۱۸۳,۰۷۹		
۱۹۴,۵۹۹	۱۶۸,۵۳۸	(۲۷,۷۶۲)	۱۹۶,۳۰۰		
۲۲۰,۳۶۰	۱۸۱,۰۵۲	(۲۹,۴۵۴)	۲۱۰,۵۰۶		

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۱- عمده مانده حساب دریافتی از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به مبلغ ۶.۷۴۶ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار تصفیه شکر خام در سنوات گذشته می باشد .

۲۰-۲- چهار فقره مانده حساب دریافتی تجاری مربوط به فروش در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جمعاً بالغ بر ۱,۶۷۶ میلیون ریال بوده، تاکنون وصول نگردیده و ضمن پیگیری جهت وصول آن ها، در رعایت استانداردهای حسابداری، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت در حساب ها منظور شده است .

۲۰-۳- اشخاص وابسته :

مطالبات از شرکت های گروه در ارتباط با هزینه های مشترک و سود سهام به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۲	۱۰,۲۳۵	۲۰-۳-۱
۱,۱۲۲	۱,۱۲۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	۹۸۶	شرکت بیمه البرز
۷۱۴	۷۱۴	شرکت بیمه نوین - تهران
۳۸	۴۳	شرکت بهپاک
۳۵	۳۵	شرکت مارگارین
-	۲۶	شرکت صنعتی بهشهر
۳,۱۹۱	۱۳,۱۶۱	

۲۰-۳-۱- مطالبات از شرکت شکر شاهرود بابت باقیمانده مخارج انجام شده بابت واردات شکر خام (شامل کارمزد ، مخارج گمرکی و سایر هزینه های واردات) و همچنین اجاره ماشین آلات (پمپ وما) می باشد .

۲۰-۴- بدهی سنواتی چغندرکاران به مبلغ ۱۵۱.۰۶۹ میلیون ریال مربوط به اشخاصی است که چغندر مورد تعهد خود را به طور کامل تحویل ننموده اند. توضیح اینکه مبلغ مذکور متشکل از ۱۰۰.۶۶۷ میلیون ریال مطالبات مربوط به سال زراعی ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۳.۰۰۳ مربوط به سال زراعی ۱۴۰۲ و ۳۷.۳۹۹ میلیون ریال مطالبات مربوط به سالهای زراعی قبل می باشد که در اجرای استانداردهای حسابداری و بر اساس جدول سنی، مبلغ ۲۷.۷۶۲ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت آن ها ایجاد شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد سهام	یادداشت
خالص	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار :			
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس			
۲۰۴	۲۰۴	۲,۱۲۷,۶۳۵	شرکت مارگارین
۳۲	۳۲	۶۶۷,۷۲۹	شرکت شکر شاهرود
۱۹	۱۹	۹۴۶,۵۴۱	شرکت قند حکمتان
۷	۷	۲۱۲,۷۳۳	شرکت صنعتی بهپاک
۵	۵	۲۴۲,۹۶۷	شرکت صنعتی بهشهر
۶	۶	۹۵,۵۲۲	شرکت کشت و صنعت چین چین
<u>۲۷۳</u>	<u>۲۷۳</u>		
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها			
۳	۳	۳۶,۲۵۰	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۰/۰۰۶	۰/۰۰۶	۴۴	شرکت شوکو پارس
<u>۳</u>	<u>۳</u>		
۴۸۰,۰۰۰	۹۴۲,۰۰۰		سپرده ها و واحدهای سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی ۲۱-۱
<u>۴۸۰,۲۷۶</u>	<u>۹۴۲,۲۷۶</u>		

۲۱-۱- سپرده واحد‌های سرمایه‌گذاری مربوط به سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین ، ملت و صادرات نیشابور و بانک کارآفرین تهران می باشد .

۲۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۶,۵۰۸	۱۱۵,۴۵۹	۲۲-۱
۲۷۴	۳,۲۳۷	
<u>۵۳۶,۷۸۱</u>	<u>۱۱۸,۶۹۶</u>	

۲۲-۱- موجودی نزد بانک‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	فقره حساب	
۶۹,۶۰۷	۳۱,۵۲۵	۱	بانک کارآفرین - شعبه کریمخان
۶۰,۸۳۷	۲۷,۲۹۱	۵	بانک کشاورزی- شعبه فیروزه
۳۶۰,۶۳۱	۲۸,۸۴۹	۲	بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۶,۷۸۰	۱۵,۶۸۹	۴	بانک ملی - کشاورز و مرکزی تهران
۲۹,۸۲۵	۴,۶۱۱	۵	بانک اقتصاد نوین - شعب الغدیر و مرکزی نیشابور
۷,۰۶۸	۵,۵۳۲	۳	بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۱,۷۵۹	۱,۹۶۲	۲	بانک پاسارگاد نیشابور
<u>۵۳۶,۵۰۸</u>	<u>۱۱۵,۴۵۹</u>		

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال ، شامل تعداد ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵	۱۸۱,۶۶۹,۱۶۸	۵۸	۲,۳۱۹,۰۰۱,۷۶۶	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۲	۹۰,۷۵۱,۳۳۲	۲	۹۰,۷۶۵,۵۹۱	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۲	۸۶,۷۱۸,۷۹۸	۲	۶۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت آرتان ثروت نسل فردا
۵۳	۲,۱۳۷,۳۳۲,۵۹۸	۰/۰۰	۱۹,۱۲۰	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۳۸	۱,۵۰۳,۵۲۸,۱۰۴	۳۸	۱,۵۲۴,۶۱۳,۵۲۳	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۳۵.۱۸۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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.

۲۵- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۲۱۳ میلیون ریال شامل ۲۱۱ میلیون ریال اندوخته احتیاطی ایجاد شده از محل سود سالهای ۱۳۶۷ الی ۱۳۶۹ و ۲ میلیون ریال اندوخته صرف سهام، مربوط به سنوات قبل (قبل از سال ۱۳۸۰) است.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۸۶۱	۶۳,۶۵۹	مانده ابتدای دوره
(۱۶,۲۴۲)	(۱۴,۷۷۰)	پرداخت شده طی دوره
۳۴,۰۴۰	۴,۵۹۳	ذخیره تامین شده در پایان دوره
۶۳,۶۵۹	۵۳,۴۸۳	مانده پایان دوره

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
۲۷-۱ اسناد پرداختنی:	۶۸	۶۸
حسابهای پرداختنی:		
۲۷-۲ تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات	۳۹,۱۰۸	۳۴,۱۶۵
	<u>۳۹,۱۷۵</u>	<u>۳۴,۲۳۲</u>
سایر پرداختنی ها:		
۲۷-۳ اسناد پرداختنی (سایر اشخاص)	-	۸۵۰
اشخاص وابسته	۱۸	۶۶,۸۹۰
	<u>۱۸</u>	<u>۶۷,۷۴۰</u>
حساب های پرداختنی:		
۲۷-۴ بدهی به سهامداران بابت خالص بهای فروش سهام و پاره سهم	۱۹,۱۵۳	۱۹,۱۵۳
۲۷-۵ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۴,۰۱۸	۲۷,۹۵۷
۲۷-۶ سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده	۳۰,۹۲۰	۱,۵۹۹
حقوق و مزایای پرداختنی	۷,۳۰۲	۲۶,۱۳۷
شرکت ملی گاز - هزینه گاز مصرفی	۱۰,۲۷۱	-
هزینه های پرداخت نشده	۲,۱۷۹	۲,۵۱۹
سپرده مکسوره از پیمانکاران	۵,۷۶۷	۵,۴۵۷
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان	۵,۱۱۹	۶,۸۱۵
بستانکاران سنواتی	۲۰۸	۲۰۸
سایر اشخاص	۲۶,۵۰۵	۲۴,۰۴۵
	<u>۱۴۱,۴۴۰</u>	<u>۱۱۳,۸۸۹</u>
	<u>۱۴۱,۴۵۸</u>	<u>۱۸۱,۶۲۸</u>
	<u>۱۸۰,۶۳۳</u>	<u>۲۱۵,۸۶۱</u>

۲۷-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک است:

تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۹	۵
۴۹	۶۳
	<u>۶۸</u>

اسناد صادره بابت کرایه حمل رانندگان چغندر
اسناد صادره در وجه چغندرکاران

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲-۲۷- تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۵۲	۲۷,۰۰۳	چغندرکاران- بهای چغندر خریداری شده
-	۵,۳۰۶	شرکت تعاونی دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان قندی
-	۱,۴۴۶	ریخته گری و پمپ سازی سیاوش محمدیان میلان لو
	۷۲۸	شرکت ماشین سازی قند افزار طوس
۷۲۸	۷۰۷	شرکت ابزار تراش علی- خرید لوازم و قطعات
۹,۱۳۵	۶۳۷	علی اصغر اطهری - مزارع
۱,۶۹۸	۵۲۲	صنعت بلبرینگ - مهدی پیوندی
۲,۴۳۳	۴۳۶	شرکت شتاب نیرو خیام- پیمانکار تامین نیروی انسانی
	۳۲۰	سپاهان دور نقش جهان
	۲۱۰	یاسر خجسته مرکز پخش ابزار آلات
	۱۷۴	اجناس پلاستیکی = لوله گستر شرق احسان برزنونی
	۱۵۰	بازرگانی ساسان شاهنگ گر
	۱۱۰	ابزار پایتخت - رضا سببانی
۳,۲۹۵		شرکت رویش سبز خاک اهورایی
۱,۲۷۹		گروه فنی صنعتی مهدی عقاب پیشه
۹۹۵		رضا خبری - خدمات کشاورزی
۸۴۶		شرکت شیمی فر ایران
۲۳۰		احمد طالبی - معدن برگشاهی - خرید سنگ آهک
۱۸۲		روبینا تجارت شرق طوس
۱۵۳	-	مهدی درودی - اتصالات درودی
۳۵	-	شرکت تولیدی گازهای طبی و صنعتی طوس سبزوار
۹۰۵	۱,۳۵۸	سایر
۳۴,۱۶۵	۳۹,۱۰۸	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۴- اشخاص وابسته- شرکت های گروه :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۸۷۱	-	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۹	۹	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۸	۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱	۱	شرکت پاکسان
۶۶,۸۹۰	۱۸	

۲۷-۵- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۳۴۰۰۱۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۱۰۰۵۰ میلیون ریال بابت بدهی مشاغل سخت و زیان آور کارکنان شرکت بوده و مبلغ ۱۲,۹۶۷ میلیون ریال بابت برگ مطالبه سازمان جهت رسیدگی سنوات مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵ و همچنین سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ می باشد. لازم به ذکر است که با توجه به شمولیت برخی از پرسنل شرکت در مشاغل سخت و زیان آور سالیانه معادل ۴٪ حقوق و مزایای مشمول آنها به عنوان ذخیره بیمه سخت و زیان آور در حسابها منظور می شود.

۲۷-۶- دفاتر شرکت بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رسیدگی شده است. شرکت طی سالهای اخیر نسبت به انجام تکلیف قانونی خود اقدام نموده ولی اعمال هرگونه تعدیل در حسابها منوط به انجام رسیدگی و اعلام نظر قطعی و نهایی مراجع زیربط خواهد بود.

۲۷-۷- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۷۶	۱۰,۲۲۹	شرکت سهامی آب منطقه خراسان - حق النظاره
۴,۷۲۵	۱,۸۸۲	بیمه دانا شعبه آزادی مشهد
۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	اتاق بازرگانی - ۳ در هزار
-	۹۶۳	حسام-فروشگاه بهروان پاژ
-	۵۷۶	سعید خانی(نبات سلحشور)
۴۸۵	۵۵۳	سوپر گوشت لنگری
۵۳۲	۵۳۲	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۱,۱۸۶	۳۷۷	اسماعیل سروش- تعمیرات ساختمان
۱۳۶	۴۳۳	صندوق پس انداز کارکنان
۱۴۲	۱۴۲	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۵۲	۱۱	کارخانجات قند
۱,۵۳۸	-	صندوق قرض الحسنه امام رضا
۹۷۵	-	شرکت حمل و نقل مهبد توس
۷,۰۳۱	۹,۳۲۳	سایر
۲۴,۰۴۵	۲۶,۰۸۶	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختنی		مالیات				درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی	یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پرداختی	قطعی و جرائم	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی			
رسیدگی و تسویه شده است.	-	-	۲۸,۴۹۳	۲۸,۴۹۳	۶۹,۲۱۱	۲۸,۴۹۳	۱۴۲,۴۶۴	۱۷۰,۴۳۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۸-۱
هیات حل اختلاف	۲,۸۳۹	-	۶۱,۴۱۹	۶۵,۶۲۸	۱۲۰,۱۳۱	۵۹,۳۴۲	۴۴۴,۰۱۰	۴۷۱,۴۶۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۸-۲
هیات حل اختلاف	-	-	-	-	۵۲,۸۰۸	-	-	۸۴,۸۳۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۸-۳
رسیدگی نشده	۷,۶۸۱	۷,۶۸۱	-	-	-	۷,۶۸۱	۶۰,۹۵۳	۸۱,۱۵۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۸-۴
رسیدگی نشده	-	۹۷,۹۷۳	-	-	-	۹۷,۹۷۳	۶۵۳,۱۵۱	۵۶۲,۲۸۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۸-۵
	۱۰,۵۲۰	۱۰۵,۶۵۴								

۲۸-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است .

۲۸-۲- جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ به استناد معافیت ماده ۱۴۵ قانون مالیات مستقیم مبلغ ۵۹,۳۴۲ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها لحاظ و همزمان با ارائه اظهارنامه مالیاتی مبلغ مزبور پرداخت شده است . پس از انجام رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۱۲۰,۱۳۱ میلیون ریال صادر و ابلاغ شده که با توجه به اعتراض شرکت به مبلغ مالیات، موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی بررسی و مالیات عملکرد به مبلغ ۶۳,۵۵۱ میلیون ریال تعدیل و برگه قطعی صادر گردید .

۲۸-۳- با توجه به انتقال بخشی از سود انباشته شرکت به حساب سرمایه و به استناد معافیت موضوع بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰۱/۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۰ رئیس کل سازمان امور مالیاتی کشور ، بابت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، مالیات محاسبه و در صورتهای مالی منظور نگردیده است . پس از انجام رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۵۲,۸۰۸ میلیون ریال صادر و ابلاغ شده که با توجه به اعتراض شرکت به مبلغ مالیات، موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد .

۲۸-۴- جهت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ به استناد معافیت ماده ۱۴۵ قانون مالیات مستقیم مبلغ ۷,۶۸۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است .

۲۸-۵- جهت مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به استناد معافیت ماده ۱۴۵ قانون مالیات مستقیم مبلغ ۹۷,۹۷۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است .

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۵- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۸۱	۹۷,۹۷۳	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
-	-	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۷,۶۸۱	۹۷,۹۷۳	

۲۸-۶- صورت تطبیق پرداخت مالیات شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۸۱	۱۰,۵۲۰	مانده ابتدای سال
۷,۶۸۱	۹۷,۹۷۳	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
-	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱,۱۴۲)	(۲,۸۳۹)	مالیات پرداخت شده از محل مالیات پرداختنی
۱۰,۵۲۰	۱۰۵,۶۵۴	

۲۸-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۸۳۶	۶۶۰,۲۵۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		سایر موارد قابل کسر / اضافه سود (زیان) ناویژه
۲۳,۹۶۱	۱۸,۱۴۴	تعدیلات برگشت هزینه
(۴۲,۶۹۶)	(۲۵,۱۷۴)	سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های بانکی
(۷,۷۵۳)	-	درآمد حاصل از فعالیت کشاورزی
(۱,۳۹۵)	(۵۶)	تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م
(۱۲,۱۹۱)	(۶۱,۷۷۲)	تخفیف شرکت های بورسی
(۴۰,۰۷۴)	(۶۸,۸۵۸)	جمع تعدیلات
۴۸,۷۶۲	۵۹۱,۳۹۵	درآمد مشمول مالیات پس از کسر تعدیلات
(۱۴۶)	-	سهم اتاق بازرگانی
۴۸,۶۱۶	۵۲۲,۵۲۷	خالص درآمد مشمول مالیات
۱۲,۱۵۴	۱۳۰,۶۳۴	هزینه مالیات بر درآمد در حال تداوم محاسبه بانرخ ۲۵ درصد
(۲,۴۳۱)	-	تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۲,۰۴۲)	(۳۲,۶۵۸)	تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
۷,۶۸۱	۹۷,۹۷۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده
-	۰	مالیات سالهای قبل
۷,۶۸۱	۹۷,۹۷۷	جمع مالیات سال مالی
۸/۶۵%	۱۴/۸۴%	نرخ موثر

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۹- سود سهام پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره / سال
۱۹۲,۷۷۹	۳۹,۸۳۱	سود سهام مصوب سال قبل
۳۸,۵۰۰	۴۰,۰۰۰	پرداخت به سهامداران در طی دوره / سال
(۱۹۱,۴۴۸)	(۱۱,۹۹۸)	مانده پایان دوره / سال
۳۹,۸۳۱	۶۷,۸۳۴	

۱-۲۹ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳، سود سهام سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه

به ازای هر سهم مبلغ ۱۰ ریال و جمعاً مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردید. به منظور ایفای کامل حقوق ۱۴۰۱

سهامداران، جدول زمانبندی پرداخت سود سهامداران از طریق سامانه اطلاع رسانی ناشران اطلاع رسانی شده است.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۳۰- تسهیلات مالی
جاری	جاری	تسهیلات دریافتی
۱,۳۰۸,۰۲۶	۱,۳۰۰,۷۸۲	

۱-۳۰- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱-۳۰- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملت شعبه مرکزی
۷۴۹,۸۶۰	۷۵۱,۰۶۵	بانک کارآفرین
۵۷۲,۳۲۱	۵۰۵,۹۴۴	بانک کشاورزی فیروزه
۱۸۴,۵۰۰	۱۸۴,۵۰۰	جمع
۱,۵۰۶,۶۸۱	۱,۴۴۱,۵۰۹	سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۶۰,۹۹۱)	(۱۴۰,۷۲۷)	سپرده های سرمایه گذاری سال
(۳۷,۶۶۴)	-	
۱,۳۰۸,۰۲۶	۱,۳۰۰,۷۸۲	

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲-۳۰- به تفکیک نرخ موثر سود و کارمزد
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ درصد
۱۵۷,۹۶۶	-	۲۳ درصد
۱,۱۵۰,۰۶۰	۱,۳۰۰,۷۸۲	
۱,۳۰۸,۰۲۶	۱,۳۰۰,۷۸۲	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱,۳۰۰,۷۸۲

سال ۱۴۰۳

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱,۱۲۳,۰۰۰
۸۴۷,۰۰۰
۱,۹۷۰,۰۰۰

چک و سفته

سند رهنی

۳۱- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۳,۶۹۸
-	۳۵,۱۵۱
۳,۲۱۹	۱,۷۰۵
۴,۳۷۷	۷,۷۱۸
۷,۵۹۶	۷۸,۲۷۲

پیش دریافت فروش تفاله

پیش دریافت فروش ملاس

پیش دریافت فروش شکر

سایر پیش دریافت ها

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص دوره / دوره
۴۵,۶۱۳	۵۶۲,۲۸۰	
تعدیلات:		
۱۱,۶۵۹	۹۷,۹۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷۹,۲۵۹	۱۳۹,۸۷۲	هزینه های مالی
۱۱,۶۳۴	۱۷,۱۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۵۳۳)	(۱۰,۱۷۷)	خالص افزایش (کاهش) درذخیره پایان خدمت کارکنان
(۴,۱۳۷)	(۲۵,۲۴۶)	سود سپرده بانکی و سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۴۲,۴۹۴	۲۱۹,۶۱۳	
(۸۱,۸۴۲)	۶۶,۶۴۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۹۰,۳۵۸)	(۷۴۴,۴۹۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۴۲,۷۸۰	۷۷,۶۶۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵۴,۳۵۷	(۳۵,۲۲۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۴,۰۱۴)	۷۰,۶۷۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۹۹,۰۷۶)	(۵۶۴,۷۴۹)	
(۱۵۶,۵۸۲)	۲۱۷,۱۴۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نسی ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در سال مورد گزارش جهت اصلاح ساختار مالی اقدام به افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی و سود انباشته نموده است. همچنین شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۶۴۵,۴۹۴	۱,۷۸۶,۶۵۷	موجودی نقد
(۵۳۶,۷۸۱)	(۱۱۸,۶۹۶)	خالص بدهی
۱,۱۰۸,۷۱۳	۱,۶۶۷,۹۶۱	حقوق مالکانه
۴,۱۹۶,۳۲۱	۴,۷۱۸,۶۰۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۶	۳۵	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، استفاده می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مواد اولیه (عمدتا شکرخام وارداتی که تاثیر پذیری از قیمت های جهانی و نرخ ارز می باشد) و نرخ فروش محصولات (قیمت گذاری توسط دولت) قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، میزان آن اندازه گیری می کند. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به تامین عمده مواد اولیه از منابع داخلی (خریدچغندر از چغندرکاران) و قراردادهای فروش داخلی، شرکت دارای ریسک ارزی کم اهمیتی می باشد، ریسک ارزی شرکت محدود به تامین ارز برای خرید شکر خام می باشد که با توجه به قرارگرفتن کالای تولیدی شرکت در زمره کالاهای اساسی و تامین ارز توسط دولت و قیمت گذاری محصولات توسط نهادهای دولتی متناسب بانرخ ارز تخصیص یافته ریسک مزبور برای شرکت کم اهمیت می باشد .

۳۳-۵- ریسک سایر قیمت

با توجه به عدم سرمایه گذاری در اوراق بهادار(سهام)، شرکت فاقد ریسک قیمت در اوراق بهادار می باشد. ریسک قیمت ها مربوط به افزایش نرخ خرید مواد اولیه (عمدتا چغندر قند تولید شده توسط چغندر کاران و کیسه مصرفی برای بسته بندی قند و شکر) و قطعات و ماشین آلات مورد نیاز شرکت می باشد که عمدتا ناشی از تاثیر نوسانات اقتصادی کشور و افزایش نرخ ارز است .

۳۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجایی که فروش عمده شرکت به صورت نقدی می باشد در نتیجه ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری کاهش می یابد.

۳۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی یکی از مهمترین ریسک های شرکت می باشد که با توجه به سیاست های اتخاذ شده توسط مدیریت مبنی بر فروش نقدی محصولات ریسک مذکور برای شرکت بسیار کم اهمیت است . عمده ریسک نقدینگی شرکت محدود به فروش خدمات اعتباری به دولت است که با توجه به سیاست های فعلی دولت مبنی بر عدم خرید تضمینی شکر و فروش به مشتریان غیردولتی ریسک نقدینگی شرکت بسیار کم می باشد .

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته در طی دوره مالی به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

الف - معاملات انجام شده :

شرح	نام اشخاص وابسته / شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پرداخت (دریافت) هزینه های مشترک فیمابین	وجوه پرداختی	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
واحد تجاری اصلی	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	عضو هیئت مدیره	*		۰	۶۶,۸۹۴	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه البرز	همگروه	-	(۵,۵۱۳)	۱۵۷۵	۴,۹۲۴	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شکر	همگروه	*	-	۸,۹۵۳	-	-	(۹۷,۰۰۰)
جمع				(۵,۵۱۳)	۱۰,۵۲۸	۷۱,۸۱۸	-	-

خالص مانده طلب (بدهی) در

ب - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام اشخاص وابسته / شرکت	نوع وابستگی	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
واحد تجاری اصلی	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	همگروه	-	۰	۰	(۶۶,۸۷۱)
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شکر	همگروه	۱۰,۲۳۵	-	۱۰,۲۳۵	۱۰,۲۳۵
سایر	پاکسان	همگروه	-	(۱)	(۱)	(۱)
	شرکت مارگارین		۳۵	-	۳۵	۳۵
	شرکت صنعتی بهپاک		۴۲	-	۴۲	۳۵
	شرکت صنایع بسته بندی ایران		-	(۹)	(۹)	(۹)
	شرکت صنعتی بهشهر		۲۶	-	۲۶	۴
	شرکت بیمه نوین		۷۱۴	-	۷۱۴	۷۱۴
	شرکت بیمه البرز		۹۸۶	۰	۹۸۶	۰
	شرکت توسعه صنایع بهشهر		۱,۱۲۲	۰	۱,۱۲۲	۱,۱۲۲
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران		-	(۸)	(۸)	(۸)
	جمع			۱۳,۱۶۱	(۱۸)	۱۳,۱۴۳

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای
۳۵-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر می باشد .

مبلغ	
میلیون ریال	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۱,۰۷۲,۲۰۴	تضمین وام شرکت شکر شاهرود
۱۴۱,۶۷۸	تضمین جهت واردات بذر شرکت گیاه گستر فیروزه
۱,۲۱۳,۸۸۲	

۳۵-۲-۱- تعهدات تضمین شده توسط شرکت (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تضمین سفته های تسلیمی شرکت شکر به بانک های تجارت ، صنعت و معدن ، بانک صادرات و بانک سامان به مبلغ ۲۱۰.۰۰۰ ، ۱۱۵.۷۰۴ ، ۳۹.۰۰۰ و ۷۵.۰۰۰ میلیون ریال ، بابت تسهیلات مالی دریافتی آن شرکت و مبلغ ۶۳۲.۵۰۰ میلیون ریال بابت تضمین قرارداد تصفیه شکر خام با شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۲ استان سمنان می باشد.

۳۵-۳- دفاتر شرکت بابت رعایت مقررات سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که ذخایر لازم از این بابت در حسابها منظور شده است .

۳۵-۴- دفاتر شرکت بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده تا پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رسیدگی شده است .

۳۵-۵- مالیات دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی بعد از کسر معافیت‌های قانونی در حسابها منظور شده است (یادداشت ۲۹) . ضمنا با توجه به رسیدگی انجام شده پرونده مالیاتی سنوات قبل دارای ذخیره قابل قبول مالیاتی در دفاتر می باشد .

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویدادهای بااهمیتی که مستلزم تعدیل در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است . مضافا رویدادهایی که افشای آن سبب میزان اهمیت ضروری باشد رخ نداده است .