

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با

صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت سهامی قند نیشابور(عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

ب - صورت های مالی میان دوره ای شرکت برای دوره شش ماهه

(۱) تا (۳۸)

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

پ- سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه

(۱) تا (۱۳)

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۷-۸۸۳۹۱۰۵۳۳

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سهامی قند نیشابور (عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت های سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجوه، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر بر نتیجه گیری این مؤسسه)

۴- طبق یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، مطالبات تجاری شرکت از وزارت جهاد کشاورزی بابت مانده یارانه فروش شکر تولیدی از استحصال چغندر قند در سال های گذشته به مبلغ حدود ۲۴۳،۹۲ میلیون ریال بوده و وصول یا تهاتر آن با بدهی های مالیاتی شرکت، انجام نشده است.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۳، در ارتباط با عملیات فروش شکر شکایتی از طرف سازمان صنعت، معدن و تجارت در اواخر اسفند ۱۳۹۷ به شعبه چهارم بدوی تعزیرات حکومتی مشهد تسلیم گردیده که متعاقب ارائه دلایل و توضیحات شرکت به شعبه مزبور، پرونده مربوط به شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی نیشابور ارجاع شده و رسیدگی به آن در جریان است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۷- الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی براساس چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با عنایت به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد نشده است.

۸- نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس، حاکی از عدم رعایت برخی موارد مقرر، منجمله تدوین و تصویب منشور هیات مدیره، ایجاد و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آن جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی توسط هیات مدیره و استقرار فرایند ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیر عامل و کمیته های تخصصی، تشکیل کمیته انتصابات، تشکیل دبیرخانه مستقل هیات مدیره و تدوین و تصویب منشور دبیرخانه، تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره برای دوره های ۶ ماهه، فراهم آوردن امکان حضور سهامداران در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی، پرداخت به موقع سود سهام، افشای رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و اعضای کمیته های تخصصی و هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیران می باشد.

۹- اهم موارد ملاحظه شده در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در بورس، شامل تاخیر در افشای فوری نمایندگان حقیقی اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره، تاخیر در افشای جدول زمان بندی پرداخت سود، قبل و بعد از تشکیل مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و نیز عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل می باشد.

تاریخ: ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بهمن

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)





شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شماره:

تاریخ:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی قند نیشابور (عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶-۸

۹-۳۸

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت های توضیحی:

- تاریخچه و فعالیت

- اهم رویه های حسابداری

- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

شرکت پاکسان

مقداد بابایی

رئیس هیئت مدیره

شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین

علیرضا محمودی

نایب رئیس هیئت مدیره و
مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران

سعید زارع

عضو هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

حسین صفری

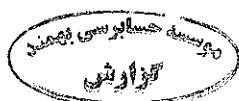
عضو هیئت مدیره

شرکت توسعه صنعتی آراین

مهدی راستی ثانی

عضو هیئت مدیره

۱



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی دوران دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

میلیون ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	میلیون ریال	دارایی ها
۹۰,۹۶۱	۶۲,۷۴۲	۱۳	بدهی های جاری:	۲۵,۸۳۷	۳	موجودی نقد	دارایی های جاری:	
۵۷,۰۱۱	۸۸,۰۶۸	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۰۵,۳۳۶	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
۶,۷۰۰	۲۵,۴۵۶	۱۵	مالیات پرداختی	۱۱۳,۶۲۸	۵	موجودی مواد و کالا	پیش پرداخت ها	
۱۹,۲۶۴	.	۱۶	سود سهام پرداختی	۱۱۱,۷۳۹	۶	دارایی نگهداری شده برای فروش	جمع دارایی های جاری	
۶۸	۳,۱۳۸	۱۷	تسهیلات مالی	۷۹,۵۶۸	۷	جمع دارایی های غیر جاری:	دریافتی های بلند مدت	
			پیش دریافت ها	۱۲۱,۹۸۴	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	دارایی های نامشهود	
۱۷۴,۱۰۴	۱۸۰,۴۰۴		جمع بدهی های جاری	۳۱۴,۵۶۶		دارایی های ثابت مشهود	سایر دارایی ها	
۲۱,۹۹۷	۲۲,۳۴۹	۱۸	بدهی های غیر جاری:	۴۳۶,۱۰۸		جمع دارایی های غیر جاری	جمع دارایی ها	
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					
۲۱,۹۹۷	۲۲,۳۴۹		جمع بدهی های غیر جاری	۱۹۱,۳۰۶				
۱۹۶,۱۰۱	۲۰۳,۶۵۲		جمع بدهی ها	۲,۲۰۶	۵			
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام:	۲,۵۶۰	۹			
.	۷۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه	۴,۹۳۵	۱۰			
۱۲,۶۷۳	۱۲,۶۷۳	۲۱	افزایش سرمایه در جریان	۱۸۲,۶۱۱	۱۱			
۲۱۳	۲۱۳	۲۲	اندوخته قانونی	۶۰۰	۱۲			
۹۶,۷۸۶	۱۷۳,۰۱۹		سایر اندوخته ها					
۳۰۹,۶۷۳	۴۵۵,۹۰۴		سود انباشته					
۵۰۵,۷۷۲	۶۵۸,۵۵۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۲۳,۴۵۰				
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵۰۵,۷۷۲				
			جمع بدهی های غیر جاری	۶۵۸,۵۵۸				

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

گزارش
موسسه حسابرسی اعتماد

۱۳۹۷
۱۳۹۷

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۴۳,۸۹۵	۶۷۳,۱۴۲	۸۶۰,۷۱۱	۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۷۲۲,۴۲۸)	(۵۶۶,۰۳۸)	(۶۳۴,۳۱۶)	۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۱,۴۶۶	۱۰۷,۱۰۵	۲۲۶,۳۹۵		سود ناخالص
(۳۶,۱۶۶)	(۱۷,۸۵۶)	(۲۵,۷۸۴)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	.	(۵۰۱)	۲۶	هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه های استثنایی)
۶,۴۹۵	(۱۴,۰۶۸)	(۵,۵۳۹)	۲۷	سایر اقلام عملیاتی
(۲۹,۶۷۲)	(۳۱,۹۲۵)	(۳۱,۸۲۴)		
۹۱,۷۹۵	۷۵,۱۸۰	۱۹۴,۵۷۱		سود عملیاتی
(۴,۶۴۳)	(۲,۵۵۷)	(۱,۲۹۵)	۲۸	هزینه های مالی
۱۹,۷۴۴	۷,۲۸۷	۱۲,۲۹۴	۲۹	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵,۱۰۱	۴,۷۲۹	۱۱,۰۰۰		
۱۰۶,۸۹۶	۷۹,۹۰۹	۲۰۵,۵۷۱		سود قبل از کسر مالیات
(۲۰,۵۱۲)	(۱۵,۸۱۷)	(۳۹,۳۳۹)		مالیات بر درآمد
۸۶,۳۸۳	۶۴,۰۹۲	۱۶۶,۲۳۳		سود خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم:
۲۲۹	۳۰۱	۷۷۸	۳۰	عملیاتی
۶	۱۹	۵۳	۳۰	غیر عملیاتی
۲۳۵	۳۲۰	۸۳۱		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	سود انباشته ابتدای دوره	تعدیلات سنواتی	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	سود سهام مصوب	افزایش سرمایه	سود قابل تخصیص	اندوخته قانونی	سود انباشته پایان دوره
۸۶,۳۸۳	۶۴,۰۹۲	۱۶۶,۲۳۳						
۴۵,۹۲۲	۴۵,۹۲۲	۱۱۶,۷۸۶	۳۱					
(۲۳,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)						
۲۲,۹۲۲	۲۹,۹۲۲	۹۶,۷۸۶						
(۷,۲۰۰)	(۷,۲۰۰)	(۲۰,۰۰۰)						
.	.	(۷۰,۰۰۰)						
(۷,۲۰۰)	(۷,۲۰۰)	(۹۰,۰۰۰)						
۱۰۲,۱۰۵	۸۶,۸۱۴	۱۷۳,۰۱۹						
(۵,۳۱۹)	.	.	۲۱					
۹۶,۷۸۶	۸۶,۸۱۴	۱۷۳,۰۱۹						

از آنجا بیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به همان اجزای مندرج در سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

۳

مجلس سهامداران
گزارشی

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۱۳۷	۷,۵۹۰	۱۶۱,۱۰۴	۳۲
۱	۱	۴	
۳,۱۶۱ (۴,۷۰۹) (۸,۷۳۹)	۸۲۴ (۳,۸۱۲) (۱,۷۹۶)	۸,۷۸۴ (۳,۱۵۹) (۱,۲۴۴)	
(۱۰,۲۸۶)	(۴,۷۸۳)	۴,۳۸۶	
.	.	(۸,۲۸۱)	
(۲۱,۶۲۱)	(۲,۷۳۲)	(۲۳,۶۶۶)	
.	.	۴۸۱	
۲۵,۱۹۸ (۳۰,۲۹۸) (۹۰)	۵,۰۰۰	.	
(۲۶,۸۱۲)	۲,۲۶۸	(۱۲۷,۲۸۸)	
۱۲,۰۴۰	۵,۰۷۴	۲۹,۹۲۱	
۲۲,۶۰۳ (۴۴,۱۹۵) (۱۱,۵۹۲)	۱۵,۱۰۳ (۱۸,۲۴۲) (۳,۱۳۹)	.	
۴۴۸	۱,۹۳۵	۱۲,۴۲۱	
۱۲,۹۶۹	۱۲,۹۶۹	۱۳,۴۱۶	
۱۳,۴۱۶	۱۴,۹۰۴	۲۵,۸۳۷	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام دریافتی
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
سود سهام پرداختی
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی:

دریافت اصل تسهیلات مالی
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
خالص افزایش در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای دوره
مانده وجه نقد در پایان دوره

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در سال ۱۳۴۴ به صورت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ تحت شماره های ۶۰ و ۶۷ در اداره ثبت شهرستان نیشابور به ثبت رسیده است. 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 ۵۴ 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 شهرستان نیشابور، استان خراسان رضوی است و کارخانه آن 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 تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. 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 ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۳۳	۳۴	۳۱	
۷۰	۶۳	۶۷	کارکنان موقت
۱۰۳	۹۷	۹۸	تعداد در پایان دوره
۵۶	۲۰	۲۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۵۹	۱۱۷	۱۲۰	جمع کل
۱۳۳	۱۶۵	۱۵۴	تعداد متوسط طی دوره

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- 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	موجودی شکر سفید بازیافتی در عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام
میانگین موزون	موجودی محصولات فرعی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی‌ها

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۴-۲- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود (نرم افزارهای رایانه ای) به روش مستقیم ۵ ساله انجام می‌شود.

۴-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۴-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای زمین، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۴-۵-۲- 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، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۴-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر، به جز تعمیرات معمول سالانه، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۶-۱- 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.

۲-۶-۲- 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.

۲-۶-۳- 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.

۲-۶-۴- 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.

۲-۷- ذخایر

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۲-۹- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به حساب سود و زیان منظور می‌شود.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۵۵	۷۸۶	۳-۱
۱۲.۰۶۱	۲۵.۰۲۹	۳-۲
۱	۲۲	
۱۳.۴۱۶	۲۵.۸۳۷	

موجودی حساب های جاری نزد بانک ها
سپرده های کوتاه مدت بانکی
تنخواه گردان ها

۳-۱- موجودی حساب های جاری نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد
ریال	ریال	
۷۰۷	۶۱۰	۲
۷	۷۳	۱
۵۷	۴۸	۲
۵۰۳	۳۹	۱
۷۸	۱۳	۱
۳	۳	۱
۱.۳۵۵	۷۸۶	

بانک کشاورزی - شعبه فیروزه

بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور

بانک اقتصاد نوین - شعب الغدیر و مرکزی نیشابور

بانک تجارت - شعبه احمد قصیر تهران

بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور

بانک صنعت و معدن - شعبه مشهد

۳-۲- تفکیک سپرده های کوتاه مدت بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۶۰۵	۱۱.۷۶۷	۲
۵.۳۳۲	۶.۹۱۷	۳
۴.۷۵۲	۵.۱۱۱	۱
۳۷۰	۱.۲۳۳	۱
۲	۲	۱
۱۲.۰۶۱	۲۵.۰۲۹	

بانک کشاورزی - شعب نیشابور و شهر فیروزه

بانک اقتصاد نوین - شعب مرکزی نیشابور و الغدیر تهران

بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور

بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور

بانک تجارت - شعبه احمد قصیر

۳-۲-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی که مربوط به حساب های پشتیبان نزد بانک ها می باشد، با نرخ سالانه ۱۰ درصد

محاسبه شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :
۲۷۶	۲۷۶	۰	۲۷۶	۴-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
				۴-۲	سایر سرمایه گذاری ها:
۱۱,۰۰۰	۱۰۵,۰۶۰	۰	۱۰۵,۰۶۰	۴-۳	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱۱,۰۰۰	۱۰۵,۰۶۰	۰	۱۰۵,۰۶۰		سپرده ها و واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۲۷۶	۱۰۵,۳۳۶	۰	۱۰۵,۳۳۶		

۴-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تعداد سهام	شرکت مارگارین
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت شکر شاهرود
۲۰۴	۷۲۶	۲۰۴	۲۰۴	۱۸۷,۸۳۱	شرکت قند حکمتان
۳۲	۲۲۲	۳۲	۳۲	۵۴,۲۸۵	شرکت صنعتی بهپاک
۱۹	۱,۲۳۳	۱۹	۱۹	۹۱,۰۱۷	شرکت صنعتی بهشهر
۷	۹۱	۷	۷	۱۹,۹۴۹	شرکت کشت و صنعت چین چین
۵	۸۴	۵	۵	۲۰,۸۲۶	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۶	۶۹	۶	۶	۴,۴۶۴	
۳	۲۷	۳	۳	۲۲,۳۹۸	
۲۷۶	۲,۴۵۳	۲۷۶	۲۷۶		

۴-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تعداد سهام	شرکت شوکو پارس
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰,۰۰۶	۰,۰۰۶	۰	۰,۰۰۶	۶	
۰,۰۰۶	۰,۰۰۶	۰	۰,۰۰۶		

۴-۳- سپرده ها و واحدهای سرمایه گذاری :

سرفصل فوق شامل ۶ فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت مرکزی نیشابور به مبلغ ۵,۰۶۰ میلیون ریال از سال قبل و سرمایه گذاری در واحد های سرمایه گذاری متعلق به شرکت تامین سرمایه نوین متعلق به بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال در طی دوره جاری می باشد. توضیح اینکه سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ملت در سال های گذشته و به عنوان قسمتی از وثایق تسهیلات مالی دریافتی نزد آن بانک تودیع شده و در دوره مورد گزارش به علت تسویه تسهیلات مالی، آزاد شده است. سود سپرده های بانک ملت با نرخ سود سالانه ۱۵ و ۲۲ درصد بوده و نرخ سود واحدهای سرمایه گذاری در حدود ۱۸ الی ۲۲ درصد می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	کاهش ارزش مطالبات	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۵.۰۰۹	.	.	.	اسناد دریافتنی - مشتریان
۹۳.۹۹۷	۹۲.۲۴۳	.	۹۲.۲۴۳	۵-۱-۱ حسابهای دریافتنی : وزارت جهاد کشاورزی
۹.۴۸۰	۹.۰۹۷	.	۹.۰۹۷	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی - کارمزد تصفیه شکر خام
۱.۲۱۰	۲.۴۰۵	.	۲.۴۰۵	شرکت کشت و صنعت هلال
.	.	(۱.۱۶۳)	۱.۱۶۳	۵-۱-۲ عبدالصمد احمدی سلطان آبادی - فروش شکر
۱۱۸	۸۵۷	.	۸۵۷	مجتمع فولاد نیشابور - فروش ملاس
.	.	(۲۳۲)	۲۳۲	۵-۱-۲ محمد رضا میناچی فاروجی - فروش شکر
.	.	(۵۹)	۵۹	۵-۱-۲ مجتبی اعظم - فروش شکر
۱۱۱	۲	.	۲	شرکت تقطیر خراسان
۱۴	۱۴	(۱۵)	۳۰	سایر
۱۰۴.۹۳۰	۱۰۴.۶۱۸	(۱.۴۷۰)	۱۰۶.۰۸۸	
۱۰۹.۹۳۹	۱۰۴.۶۱۸	(۱.۴۷۰)	۱۰۶.۰۸۸	
۲.۰۲۰	۶۵	.	۶۵	۵-۱-۳ غیر تجاری : اسناد دریافتنی
۲۴	۳۶۷	.	۳۶۷	۵-۱-۴ اشخاص وابسته
۲.۸۷۲	۲.۸۸۱	(۲.۴۵۵)	۵.۳۳۶	۵-۱-۵ بدهی سنواتی چغندرکاران
۱.۹۱۴	۱.۹۱۴	.	۱.۹۱۴	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران (سپرده مکسوره از صورت حسابها)
۱.۰۰۷	۱.۶۳۵	.	۱.۶۳۵	حصه جاری وام کارکنان و مساعده
۳۷۷	۴۳۷	.	۴۳۷	روح اله مقصودی فر - فروش ادوات کشاورزی
۷۷	۸۴	.	۸۴	غلامرضا خبیری - فروش ادوات کشاورزی
۸۴	۸۴	.	۸۴	حسین رنگانی - فروش ادوات کشاورزی
۷۶	۷۶	.	۷۶	شرکت نگارینه سبز خیام - تامین نیروی انسانی
۱۰	۱۰	(۸۸)	۹۸	مانده حسابهای راکد سنواتی
۹۹	۱۰۳	.	۱۰۳	کارخانه های قند
۶.۲۷۹	.	.	.	سپرده مسدودی صدور ضمانتنامه و اعتبار اسنادی نزد بانک ملت
۳۳۱	.	.	.	سود سپرده دریافتنی
۴۰۸	۱.۳۵۵	.	۱.۳۵۵	سایر
۱۵.۵۷۹	۹.۰۱۰	(۲.۵۴۳)	۱۱.۵۵۳	
۱۲۵.۵۱۸	۱۱۳.۶۲۸	(۴.۰۱۳)	۱۱۷.۶۴۱	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱-۱-۵- مانده مطالبات از وزارت جهاد کشاورزی مربوط به یارانه های فروش شکر به ازای هر کیلوگرم ۲,۳۶۰ و ۲,۱۵۰ ریال در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (جمعاً ۵۱,۴۵۴ میلیون ریال) و همچنین مبلغ ۴۲,۵۴۳ میلیون ریال یارانه فروش شکر در سال مالی ۱۳۹۶ (هر کیلو گرم ۱,۷۸۰ ریال) می باشد، که طبق تبصره ۲ بند قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران به حساب سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان منظور شده بود و بر اساس مصوبه هیئت وزیران و ابلاغ مراتب امر توسط انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۱، مبنی بر امکان پذیر بودن تهاثر مطالبات شرکت های قند و شکر با بدهی آن ها به دستگاه های دولتی، از حساب سازمان یاد شده به بدهی وزارت جهاد کشاورزی انتقال یافته است. در ارتباط با این موضوع، شرکت طی درخواست از اداره امور مالیاتی نیشابور تهاثر مالیات ابرازی سال مالی قبل را درخواست نموده، ولی نتیجه قطعی آن تا کنون به شرکت اعلام نگردیده و وجهی از این بابت تسویه نشده است. با توجه به این که مبلغ یارانه تایید و اعلام شده توسط وزارت جهاد کشاورزی در طی دوره جاری، مبلغ ۱,۷۵۴ میلیون ریال کمتر از مطالبات دفتری شرکت بوده، مانده حساب به همین مبلغ تعدیل گردیده است (یادداشت ۲۷).

۱-۲-۵- سه فقره مانده حساب دریافتنی تجاری مندرج در جدول بالا که مربوط به فروش در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ و جمعاً بالغ بر ۱,۴۵۴/۵ 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.

۱-۳-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری

تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۲	۳,۶۰۰
۱	۲۰۹
۳	۳,۸۰۹
	(۳,۶۰۰)
	(۱۴۴)
	۶۵

آقای رضا حداد خبری - اجاره زمین
آقای رامین ابریشمی: فروش اقساطی تراکتور
کسر می شود:
علی الحساب اجاره زمین از محل اسناد دریافتنی
درآمد سنوات آتی فروش اقساطی تراکتور

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۴-۱-۵- اشخاص وابسته

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	۳۱۶	۰
شرکت زرین ذرت شاهرود	۳۳	۰
شرکت صنعتی بهپاک	۱۸	۱۶
شرکت مارگارین	۱	۱
شرکت صنعتی بهشهر	۰	۷
	۳۶۷	۲۴

۴-۱-۵- خلاصه وضعیت حساب شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین به شرح زیر است:

میلغ - میلیون ریال	
(۸,۰۶۹)	مانده ابتدای دوره - بستانکار
۱۲,۶۰۴	وجوه پرداختی
۵۳	هزینه های صادراتی زرین، پرداختی توسط شرکت
(۴,۲۷۳)	هزینه های شرکت، پرداختی توسط صادراتی زرین
۳۱۶	مانده پایان دوره

۵-۱-۵- بدهی سنواتی چغندرکاران مربوط به اشخاصی است که چغندر مورد تعهد خود را به طور کامل تحویل ننموده اند. توضیح اینکه مبلغ مندرج در جدول فوق متشکل از ۱۰۰۲۶ میلیون ریال مطالبات مربوط به سال زراعی ۱۳۹۷ و ۴,۳۱۰ میلیون ریال مطالبات مربوط به سالهای زراعی قبل می باشد که در اجرای استانداردهای حسابداری و بر اساس جدول سنی، مبلغ ۲,۴۵۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت آن ها ایجاد شده است.

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

تعداد	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
غیر تجاری		
اسناد دریافتنی:		
آقای رضا حداد خبری - اجاره زمین	۵	۷,۵۰۰
رامین ابریشمی - فروش اقساطی تراکتور	۱	۲۰۹
کسر می شود:		۲۰۹
علی الحساب اجاره زمین از محل اسناد دریافتنی		(۵,۹۳۱)
		۱,۷۷۸
حساب های دریافتنی:		
حصه بلند مدت طلب از خریداران ادوات کشاورزی	۴۲۸	۳۳۵
جمع دریافتنی های بلند مدت	۲,۲۰۶	۵۴۴

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			کالای ساخته شده:
.	۲۲,۳۶۴	(۱,۳۹۴)	شکر سفید - ۹۷۷ تن (یادداشت ۳-۶)
.	۲۷,۴۴۰	(۴۵۸)	تفاله خشک - ۴,۱۵۵ تن (یادداشت ۳-۶)
.	۲,۸۰۹	.	شکر آفینه - ۱۳۰ تن
.	۱,۲۳۱	.	ملاس - ۶۸۲ تن
			مواد اولیه و بسته بندی:
۶,۴۴۱	۶,۸۰۸	.	سنگ آهک
۷,۷۴۴	۱۳,۳۳۶	(۸۵۶)	کود، پذر و سم
۱,۶۹۳	۲,۳۱۸	.	سوخت و روغن
۱,۵۰۴	۷۴۸	.	لوازم بسته بندی
			قطعات و لوازم یدکی:
۲۳,۳۶۴	۳۲,۰۹۴	(۴۸۹)	لوازم و قطعات فنی
۶۵۶	۶۷۲	.	ابزار و لوازم
۱۶۰	۸۳۰	.	مواد شیمیایی
۲۱۱	۲۱۱	.	ادوات کشاورزی جهت واگذاری به دیگران
			سایر موجودی ها:
۲۵۵	۱۲۳	.	انبار مواد غذایی
۳۴۳	۷۵۴	.	سایر
۴۲,۳۷۲	۱۱۱,۷۳۹	(۳,۱۹۸)	۱۱۴,۹۳۶

۶-۱- موجودی های شرکت تا سقف ۳۴۰,۴۴۰ میلیون ریال (شکر ۱۹۸,۱۸۰ میلیون ریال، و سایر موجودی ها ۱۴۲,۲۶۰ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه ای شناور در مقابل حوادث زلزله، طوفان، و سیل قرار دارد.

۶-۲- بهای تمام شده موجودی لوازم و قطعات فنی، ابزار و لوازم و سایر در تاریخ ترازنامه به ترتیب برابر ۴۲,۵۴۵ و ۱,۰۰۰ و ۸۴۷ میلیون ریال بوده، که اقلام سرمایه ای آن ها به ترتیب به مبالغ ۹,۹۶۲ و ۳۲۸ و ۹۳ میلیون ریال تحت سرفصل اقلام سرمایه ای نزد انبار در جدول یادداشت ۱۱ منظور شده است.

۶-۳- با توجه به مانده مطالبات چغندر کاران بابت سهمیه شکر سفید به مقدار ۸۲,۹۶۲ کیلوگرم و تفاله خشک به مقدار ۸۳,۱۱۸ کیلو نسبت به تفاوت بهای تمام شده با نرخ های مصوب به بهای هر کیلو به ترتیب ۷,۵۰۰ ریال و ۱,۲۰۰ ریال ذخیره کاهش ارزش موجودی در حساب ها لحاظ گردیده است.

۶-۴- موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

مقدار - کیلو گرم

۲۴,۵۱۹	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی - شکر سفید حاصل از تصفیه شکر خام
۱,۱۷۲,۰۴۰	شرکت غله و بازرگانی - شکر سفید
۱۹,۴۰۰	سایر - شکر سفید
۱,۲۱۵,۹۵۹	

۶-۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه شکر سفید متعلق به شرکت های بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی و غله و بازرگانی حمل و بارگیری شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۲	۳۶,۷۲۵	۷-۱ پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی
۱۱۶,۷۶۱	۳۴,۶۶۸	۷-۲ پیش پرداخت کشت چغندر کاران
۲,۵۸۹	۲,۷۷۶	پیش پرداخت مالیات - مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام و اجاره املاک
۶۰۱	۴۳۳	شرکت بیمه نوین - حق بیمه دوره مالی آتی
۱,۲۹۰	۴,۹۵۵	۷-۳ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۳۰	۱۰	سایر پیش پرداخت ها
<u>۱۲۱,۹۸۴</u>	<u>۷۹,۵۶۸</u>	

۷-۱- پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی عمدتاً بابت خرید بذر از شرکت های خراسان کانتینر، راشین تجارت کیمیا، بذر بهمن روبان، شرکت تیلا، شرکت نسبی محمد جواد برادران میر عشقی و ارس بذر است.

۷-۲- مانده پیش پرداخت به چغندرکاران مربوط به مبالغ پرداختی تحت عنوان مساعده و تسهیلات به چغندر کاران برای سال زراعی ۱۳۹۸ است.

۷-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۸۵۷	شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید خاک و آجر نسوز
۰	۱,۱۶۰	شرکت صافی سازان صفا - خرید پارچه صافی
۰	۵۴۶	شرکت بابتک - خرید قطعات و لوازم مرفی
۰	۴۵۰	شرکت نوید دشت فیروزه - خدمات کشاورزی
۰	۳۷۷	شرکت همکاران سیستم
۵۴۸	۰	شرکت شیمی فر ایران
۱۵۴	۰	استیل صدی
۵۸۸	۵۶۵	سایر
<u>۱,۲۹۰</u>	<u>۴,۹۵۵</u>	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۸- دارایی نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش مربوط به سوابق دفتری سرمایه گذاری در تعداد ۱۰۹۷۵۰۱۰۵ سهم شرکت ارج می باشد. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۷ هیئت مدیره، فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ارج به تصویب رسیده و ضمن انعقاد قرارداد فروش با شرکت لوله و پروفیل آریاوا، مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال بطور علی الحساب دریافت گردیده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی، انتقال قطعی سهام مذکور انجام نشده است. خلاصه وضعیت سرمایه گذاری به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون	
ریال	
۲,۸۰۰	بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت ارج
(۲,۸۰۰)	ذخیره کاهش ارزش
۰	

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد
۲,۴۶۵	۲,۴۶۵	۰	۲,۴۶۵	۲,۴۶۵,۰۰۰
				شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۳۰	۷۴	۰	۷۴	۴۷,۹۲۷
				شرکت سنگاه (سهامی خاص)
۲۱	۲۱	۰	۲۱	۲۱۰
				شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۰	۰	(۲۸)	۲۸	۲,۸۰۰
				شرکت کشت و صنعت کارون
۰	۰	(۷)	۷	۶,۹۸۵
				بانک توسعه صنعتی و معدنی سابق ایران
۲,۵۱۶	۲,۵۶۰	(۳۵)	۲,۵۹۵	

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.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۰- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده		میانده در ابتدای دوره میلیون ریال
	میانده در پایان دوره	افزایش	میانده در ابتدای دوره	پایان دوره	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
۴۰۹۴	۴۰۹۴	۰	۰	۴۰۹۴	۰	۴۰۹۴	۴۰۹۴
۷۰۲	۷۰۲	۰	۰	۷۰۲	۰	۷۰۲	۷۰۲
۹۶	۸۱	۱۶	۷۳۹	۸۳۵	۰	۸۳۵	۸۳۵
۴۲	۴۲	۰	۰	۴۲	۰	۴۲	۴۲
۴۰۹۴	۴۰۹۴	۱۶	۷۳۹	۵۶۷۳	۰	۵۶۷۳	۵۶۷۳

حق اشتراک گاز

حق انشعاب برق

نرم افزار مالی و سهام

حق الامتياز خطوط تلفن



۱۱ - دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده			مانده در ابتدای دوره	
میلیون ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	انتقال و انتقالات	کسور	اضافات	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴,۲۵۲	۱۱۴,۲۵۲	۰	۰	۰	۱۱۴,۲۵۲	۰	۰	۰	۱۱۴,۲۵۲	۰
۷۸۶	۹۹۴	۲,۹۵۰	۲,۷۹۸	۱۵۳	۲,۹۴۴	۰	۰	۲۶۰	۳,۵۸۴	۲۶۰
۱۷۰,۰۶۷	۱۸,۶۶۵	۲۲,۴۲۴	۲۱,۶۶۱	۷۶۳	۴۱,۰۹۰	۲,۷۶۱	۰	۰	۳۸,۷۲۸	۰
۲۲,۷۰۰	۴۰,۳۴۵	۹۵,۵۹۷	۹۳,۱۶۹	۲,۴۲۸	۱۳,۵۸۴۲	۱۲,۷۳۴	۰	۶,۲۴۰	۱۱۶,۸۶۹	۰
۲۰,۷۸۱	۱,۷۶۸	۴,۳۸۱	۴,۰۷۱	۳۱۰	۶,۱۴۹	۰	۰	۰	۶,۱۴۹	۰
۱,۷۶۵	۲,۲۲۳	۲,۶۷۰	۲,۳۹۹	۲۷۰	۴,۸۹۳	۷۲۸	۰	۱	۴,۱۶۴	۰
۱۵۹,۶۴۷	۱۷۸,۱۴۷	۱۲۸,۰۲۳	۱۲۴,۰۹۸	۳,۹۲۵	۳۰,۶۱۷۰	۱۵,۸۲۳	۰	۶,۶۰۱	۲۸۳,۷۴۵	۰
۹,۱۱۲	۱۲,۳۹۰				۱۲,۲۹۰	(۱,۶۷۳)	۰	۴,۸۵۱	۹,۱۱۲	۰
۸,۲۸۳	۱۱,۳۴۵				۱۱,۳۴۵	(۱۳,۸۴۲)	۰	۱۶,۹۰۴	۸,۲۸۳	۰
۵,۵۶۸	۱۰,۳۸۳				۱۰,۳۸۳	(۳۰۸)	(۱۸۸)	۵,۳۱۰	۵,۵۶۸	(۱۸۸)
۱۸۲,۶۱۱	۲۱۲,۱۶۵	۱۲۸,۰۲۳	۱۲۴,۰۹۸	۳,۹۲۵	۳۴,۰۱۸۷	۰	(۱۸۸)	۳۳,۶۶۶	۳۰۶,۷۰۹	(۱۸۸)

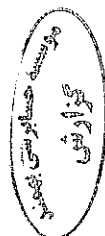
۱۱-۱ دارایی های ثابت مشهود، به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه قرار دارد، در مقابل حوادث ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار، تا سقف ۷۸۹,۹۰۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۲ 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 تخصص یافته است. یکی از حاشیه های بلوار نیز با کاربری تجاری به شرکت واگذار شده است. در خصوص موارد یاد شده تعدیلات لازم در حساب زمین، که مبلغ آن حایز اهمیت نمی باشد، به زمان تعیین و تکلیف قطعی زمین ها موقوف شده است.

۱۱-۳ - اضافات و نقل و انتقالات ساختمان مربوط به احداث سردرب جدید و تعمیرات اساسی سالن تولید کارخانه می باشد.

۱۱-۴ - اضافات و نقل و انتقالات چاه ها و قنوات بابت لایروبی، کول گذاری و احیاء قنوات سعدآباد می باشد.

۱۱-۵ - اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی عمدتاً بابت تعمیرات اساسی توربین و تابلوهای برق قسمت توربین به مبلغ ۱۲,۷۳۴ میلیون ریال، مبلغ ۳,۸۵۸ ریال خرید لودر، جت برینتر قسمت بسته بندی به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال، خرید درایور به مبلغ ۵۹۱ میلیون ریال و سایر تجهیزات از قبیل پمپ خلال، ترانسفورماتور و الکتروموتور ها جهت بخش تولید می باشد.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۶۵	۱۱,۷۸۰	۱۱-۶-۱
		پروژه تصفیه فاضلاب کارخانه
۳,۵۸۷	۳,۵۸۷	
		توربین خریداری از قند هگمتان در سنوات قبل
۵۰۰	۳۶۶	
		پروژه های ساختمانی کارخانه
۳۹	۳۹	
		ترانسپورت انبار شکر
.	۱۸	
		سایر
۲۰,۲۲	.	
		پروژه تعمیرات توربین و تابلوهای برق
۱۲,۶۱۲	۱۵,۷۹۰	
(۳,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)	۱۱-۶-۲
		کاهش ارزش انباشته توربین
۹,۱۱۲	۱۲,۲۹۰	

۱۱-۶-۱- پروژه تصفیه خانه فاضلاب کارخانه طبق نامه ارسالی شرکت به اداره حفاظت محیط زیست، از لحاظ فیزیکی ۸۵ درصد پیشرفت داشته و برآورد مالی بقیه مخارج طرح در حدود ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال می باشد. بخش عمده مخارج برآوردی بابت خرید دیفیوزر و بلوئر است.

۱۱-۶-۲- 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 حساب های همان سال و سالهای بعد مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال به عنوان زیان کاهش ارزش در حساب منظور شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۱-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۸۹۵	خرید دیفیوزر - شرکت دوزاک ترکیه
۰	۳,۶۹۶	شرکت سوپار فست - خرید قطعات سانتریفوز
۰	۶۹۹	ماشین ابزار فارس (کاوه)
۰	۶۰۳	فروشگاه لوله احسان احمد برزنونی
۰	۵۲۶	شرکت تراشکده
۴۴۰	۴۴۰	شرکت EN PROCO - خرید قطعات پمپ
۰	۲۵۰	رمضان واقعی
۴,۲۵۴	۲۳۵	آقای محمد حسن رهبری
۱,۲۵۰	۰	پوشش صنعت ماندگار
۱,۰۲۵	۰	شرکت تکنو ریوا - خرید قطعات توربین
۴۷۰	۰	گروه صنعتی سنایی - مهدی عقاب پیشه
۲۸۲	۰	تولید منابع تغذیه الکترونیک
۶۷۶	۰	سایر
<u>۸,۳۹۸</u>	<u>۱۱,۳۴۵</u>	
<u>(۱۱۵)</u>	<u>۰</u>	
<u>۸,۲۸۳</u>	<u>۱۱,۳۴۵</u>	تهاتر پیش پرداخت ها با اسناد پرداختی

۱۱-۸- اقلام سرمایه ای نزد انبار

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۳۸	۶,۱۲۷	پمپ، الکترو موتور و ترانسفورماتور
۱,۴۸۹	۱,۴۸۹	تجهیزات توربین
۰	۴۷۶	ورق
۴۵۲	۴۵۲	رگلاتور و کنتاکتور
۱۵۵	۳۹۶	تابلو و کلید برق
۱,۶۳۴	۱,۴۴۲	سایر
<u>۵,۵۶۸</u>	<u>۱۰,۳۸۳</u>	

۱۲- سایر دارایی ها

سرفصل بالا 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۳۰	۵۶۴	۱۳-۱
		تجاری:
		اسناد پرداختنی
		حسابهای پرداختنی:
۲۱,۷۸۹	۲۲,۴۶۶	۱۳-۲
		تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات
۳۸,۲۲۰	۲۳,۰۳۰	
		غیر تجاری:
۱,۶۱۱	۱۲۰	۱۳-۳
		اسناد پرداختنی
۹,۶۲۹	۱,۸۷۲	۱۳-۴
		اشخاص وابسته - شرکت های گروه
۱۲,۳۶۴	۱۲,۳۶۴	
		بدهی به سهامداران بابت خالص بهای فروش سهام و پاره سهم
۱۱,۵۳۲	۱۲,۰۰۵	۱۳-۵
		سایر اشخاص
۴,۶۱۴	۱,۸۸۰	
		حقوق و مزایای پرداختنی
۳,۶۳۱	۳,۶۳۱	
		سازمان تامین اجتماعی - تفاوت حق بیمه سال های قبل، تا ۳۱ شهریور ۱۳۹۵
۳,۳۱۹	۲,۲۰۶	
		هزینه های پرداخت نشده
۳,۱۴۷	۴,۰۲۶	
		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۱,۵۰۴	۱,۲۱۵	
		سپرده مکسوره از پیمانکاران
۸۳۵	۶۲۵	
		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۴۰۴	۳۰۳	
		اتاق بازرگانی
۲	۴۶۵	
		شرکت ملی گاز - هزینه گاز مصرفی
۱۵۰	۰	
		علی الحساب اجاره بهای زمین کشاورزی
۵۲,۷۴۲	۴۰,۷۱۱	
۹۰,۹۶۱	۶۳,۷۴۲	

۱۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک است:

تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۲۸	۴۶۵
۸۵	۹۹
	۵۶۴

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۲-۱۳- تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۹۷۷	۱۰.۷۱۶	چغندرکاران- بابت کرایه حمل چغندر
۵۶۴	۸.۲۶۱	چغندرکاران- بهای چغندر خریداری شده
۶۵۱	۹۶۰	فروشگاه صنعت بلبرینگ- خرید بلبرینگ
۴۳۱	۴۴۳	شرکت ابزار تراش علی- خرید لوازم و قطعات
۱.۱۱۲	۴۰۹	شرکت شتاب نیرو خیام- پیمانکار تامین نیروی انسانی
.	۳۱۸	شرکت ایمن سان آوا- خرید دراپور برق
۳.۹۷۴	۳۰۰	تعاونی دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان قندی - خرید بذر
۲۴۱	۲۴۱	شرکت کشت و صنعت جوین- خرید بذر
۲۵۲	۱۹۰	آقای سیاوش محمدیان - خرید لوازم و قطعات
۲۸۲	۱۸۰	آقای ابوالحسن عباسی - پیمانکار حمل
۱۳۸	۱۳۸	شرکت پرشین بذر - خرید بذر
۱۲	۱۲۲	احمد طالبی - معدن برگشاهی - خرید سنگ آهک
۲۷۳	.	روانساز صنعت - خرید روغن و گریس
۱۶۶	.	حمید گرجی - ژئو ممبران
۲.۹۹۴	.	مهندسی مشک فام فارس
۲.۱۹۵	.	شرکت خراسان کانتینر- خرید بذر
۱.۴۲۵	.	شرکت تعاونی بنی الحسین - خرید بذر
۱.۱۷۵	.	شرکت سروناز مشهد نوید - خرید سم
۷۴۶	.	شرکت تحقیق و تولید ارس بذر
۶۱۵	.	شرکت شیمی سبز جنوب
۴۹۹	.	پژوهشهای شیمیایی سادات ماهان - خرید سم
۴۲۸	.	مجتمع شیمیایی بیستون کرمانشاه - خرید سم
۳۷۵	.	شرکت سفیر سبز اصفهان - خرید کود
۱.۱۶۴	۱۸۶	سایر
۲۱.۷۸۹	۲۲.۴۶۶	

۳-۱۳- اسناد پرداختنی - غیر تجاری

مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		
۴۰	۱	رضا ماهفر
۲۴	۱	نوین تابلو - شیما رشیدآبادی
۵۶	۶	سایر
۱۲۰		

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۴-۱۳- اشخاص وابسته- شرکت های گروه

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۶۹	۰	۵-۱-۴-۱
		شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۱۰۳۹۳	۱۸۲۸	شرکت سهامی بیمه نوین - حق بیمه
۱۶	۱۶	شرکت زرین پخش بهشهر
۹	۹	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۸	۸	شرکت صنعتی بهشهر
۸	۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۰۶	۲	شرکت شکر شاهرود
۱	۱	شرکت پاکسان
۲۱	۰	شرکت زرین ذرت شاهرود - ودیعه اجاره دفتر تهران
۹,۶۲۹	۱,۸۷۲	

۵-۱۳- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۰۰۰	لوله و پروفیل آریا وا- علی الحساب فروش سهام شرکت ارج (یادداشت ۸)
۳,۹۵۵	۲,۶۵۵	شرکت سهامی آب منطقه خراسان - حق النظاره
۹۲۲	۱,۰۷۲	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۰	۳۸۰	مهدی علی آبادی - مشاور مالیاتی
۳۳۶	۳۳۶	روغن طلایی نیشابور- مانده سنواتی
۲۲۱	۲۲۲	صندوق قرض الحسنه امام رضا
۲۱۴	۲۱۴	انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر - حق عضویت
۱۹۶	۱۹۶	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۱,۳۸۰	۱۲۸	علی اصغر مرشدلو - وکیل حقوقی
۱۹۳	۰	سوپرگوشته لنگری
۱۸۸	۰	شرکت برق خراسان
۳۵۶	۰	اسماعیل سروش- تعمیرات ساختمان
۳,۵۷۱	۲,۸۰۳	سایر
۱۱,۵۳۲	۱۲,۰۰۵	

شرکت سهامی قند نشاپور (عام)
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۴- مالیات پرداختی

مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مالیات متعلق						سود (زیان) مشمول مالیات	سود (زیان) ایزری	دوره / سال مالی منتهی به
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال			
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱									
قطعی	۳,۵۰۰	۱۰,۲۶۶	۱۰,۲۶۶	۲۱,۲۹۵	۵۱,۲۳۰	۱۰,۶۳۷۵	۲۶,۲۰۵	۳۱,۲۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
شورای عالی مالیاتی	۰	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۷,۴۸۶	۶,۱۶۸	۲۹,۹۴۳	(۳۸,۲۸۸)	(۳۲,۴۹۷)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
هیات حل اختلاف	۰	۰	۰	۱۱,۱۳۳	۰	۴۹,۴۷۹	۰	۲,۲۲۶	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
قطعی	۱۰,۴۰۲	۳,۲۶۲	۱۳,۶۰۸	۲۹,۸۱۱	۶۸,۰۰۰	۱۱۹,۳۴۲	۵۲,۰۱۲	۵۷,۴۵۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	۲۰,۱۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۹۶۷	۱۰۶,۸۹۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۶,۶۹۳	۲۰۵,۵۷۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	
	۳۳,۰۰۰	۷,۱۴۲	۱۳,۶۰۸	۲۹,۸۱۱	۶۸,۰۰۰	۱۱۹,۳۴۲	۱۹۶,۶۹۳	۲۰۵,۵۷۱		
	۵۷,۰۱۱	۸۸,۰۶۸								

سایر توضیحات:

۱۴-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ قطعی و تفاوت های مربوطه در حساب ها لحاظ شده است.

۱۴-۲- برگ مالیات قطعی عملکرد سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶، که نتیجه آن مبلغ ۳۳,۴۹۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱,۲۴۶ میلیون ریال مالیات و مبلغ ۱۲ میلیون ریال جریمه) صادر گردیده است. در این خصوص شرکت ضمن پرداخت مالیات قطعی به اداره امور مالیاتی، شکایت خود را به شورای عالی مالیاتی تسلیم نموده، ولی رای شورا تا تاریخ تهیه صورت های مالی اعلام نگردیده است.

۱۴-۳- بر اساس صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۵، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و لذا منظور داشتن ذخیره مالیات در حساب ها مورد نداشته است. علیرغم این موضوع، واحد مالیاتی با اضافه نمودن مبلغ ۸,۴۳۶ میلیون ریال در آمد واقعی و عدم قبول ۵۳,۳۸۸ میلیون ریال هزینه های شرکت (متصله استهلاک دارایی های ثابت، سود تسهیلات بانکی، تفاوت بهای قند چغندر کاران و گزایه حمل چغندر) درآمد مشمول مالیات را به مبلغ ۵۷,۴۴۶ میلیون ریال تعیین و بر اساس آن، مبلغ ۱۴,۴۳۱ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و متعاقباً بخشی از ارقام برگرگشتی مورد قبول مراجع مالیاتی قرار گرفته و با این ترتیب، درآمد مشمول مالیات تا مبلغ ۴۹,۴۷۹ میلیون ریال تعدیل شده است. رسیدگی به سایر اعتراضات شرکت توسط هیات حل اختلاف مالیاتی، کماکان در جریان است.

۱۴-۴- برگ مالیات قطعی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۳,۶۰۰ میلیون ریال صادر شده است. در این خصوص مبلغ ۲,۲۶۲ میلیون ریال در طی دوره مورد گزارش پرداخت شده و عطف به مندرجات یادداشت ۱-۱-۵ بالا و به منظور تهاجر بدهی مالیاتی با بخشی از مطالبات شرکت از دولت، باقیمانده بدهی پرداخت نگردیده است. در این مورد، تاکنون اقدامی توسط اداره امور مالیاتی در این زمینه به عمل نیامده است.

۱۴-۵- در ارتباط با مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷، با توجه به مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و تهیه گزارش توضیحی افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده و تشکیل مجمع عمومی فوق العاده برای تصویب افزایش سرمایه به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال، مالیات مبلغ ۷ میلیارد ریال از درآمد مشمول مالیات (مصوبه مجمع برای افزایش سرمایه) در هنگام تنظیم اظهارنامه مالیاتی با نرخ صفر در نظر گرفته شده است. در این خصوص با توجه به عدم امکان ثبت افزایش سرمایه تا تاریخ ۲۹ اسفندماه سال ۱۳۹۷ و عطف به مندرجات یادداشت ۳۱، ذخیره مالیات تعدیل گردیده و به منظور تهاجر بدهی مالیاتی با بخشی از مطالبات شرکت از دولت، مراتب به اداره مزبور اعلام گردیده است.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۳۹	۶,۷۰۰	مانده ابتدای دوره
۷,۲۰۰	۲۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
(۸,۷۳۹)	(۱,۲۴۴)	سود سهام پرداخت شده
۶,۷۰۰	۲۵,۴۵۶	مانده پایان دوره

مانده سود سهام در پایان اسفند ۱۳۹۷ عمدتاً مربوط به شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین، شرکت سرمایه گذاری ملی ایران و شرکت شاهین به ترتیب به مبالغ ۱۰,۷۹۲، ۲,۹۸۶ و ۲,۱۷۶ میلیون ریال بوده و مابقی آن در ارتباط با مطالبات سود سهام سایر اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۶- تسهیلات مالی
بانک ملت	بانک کشاورزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۹,۳۶۴	مانده ابتدای دوره
۰	۰	اصل تسهیلات دریافتی طی دوره
۰	۱,۲۹۵	سود تسهیلات تا سررسید
۰	(۱۷,۵۰۰)	بازپرداخت اصل
۰	(۳,۱۵۹)	بازپرداخت سود
۰	۰	
۰	۰	سود سال مالی آتی
۰	۰	مانده پایان دوره
-	۱۸	نرخ سود سالانه - درصد
ترهین واحد صنعتی (ساختمان) و ماشین آلات به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال	ترهین دفتر نیشابور به مبلغ ۷,۲۶۰ میلیون ریال	وثایق:
-	مبلغ ۳۱/۰۸ میلیارد ریال سفته	
۶۹ میلیارد ریال		حد اعتباری

۱- ۱۶- سود تحقق یافته تسهیلات جمعاً به مبلغ ۱,۲۹۵ ریال به حساب هزینه های مالی (یادداشت ۲۸) منظور شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۸۱۹	پیش دریافت فروش تفاله خشک
۰	۷۵۶	پیش دریافت فروش شکر
۰	۵۶۳	پیش دریافت فروش ملاس
۳۶۸	۰	پیش دریافت فروش آهک
۳۶۸	۳,۱۳۸	
(۳۰۰)	۰	کسر میشود دو فقره چک دریافتی بابت پیش دریافت فروش آهک
۶۸	۳,۱۳۸	

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۹۱	۲۱,۹۹۷	مانده ابتدای دوره
۶,۳۹۹	۳,۳۰۱	ذخیره تامین شده طی دوره
(۴,۵۹۴)	(۳,۰۴۸)	پرداخت شده طی دوره
۲۱,۹۹۷	۲۲,۲۴۹	مانده پایان دوره

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال بوده که طی چندین مرحله افزایش (آخرین مرحله به مبلغ ۱۱۹,۰۰۰ میلیون ریال بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۴ صاحبان سهام) از محل ۲۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده بالغ گردیده و مراتب قانونی آن در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۹ به ثبت رسیده است. ترکیب سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴,۰۹	۱۰۸,۱۷۰,۹۲۷	۵۳,۸۰	۱۰۷,۵۹۵,۳۲۷	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۱۳,۲۰	۲۶,۳۹۵,۳۵۳	۱۴,۹۳	۲۹,۸۵۶,۳۵۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰,۸۹	۱۳,۷۸۹,۵۶۸	۴,۸۵	۹,۷۰۰,۰۰۰	سید مهدی راستی ثانی
۰,۰۰	۵,۹۳۵	۴,۰۹	۸,۱۷۶,۵۵۹	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۲۵,۸۲	۵۱,۶۳۸,۲۱۷	۲۲,۳۴	۴۴,۶۷۱,۷۶۱	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

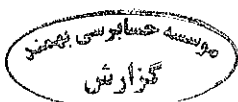
طی دوره مالی مورد گزارش، افزایش سرمایه شرکت به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته مورد تصویب قرار گرفته و مراحل ثبت آن در جریان می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت از سود ویژه هر سال مالی پس از وضع زبان های وارده در سال های قبل معادل یک بیستم به عنوان اندوخته قانونی در حساب های شرکت منظور می شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه برسد الزامی بوده و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. با توجه به موارد فوق، مبلغ ۱۲,۶۷۳ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

۲۲- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها شامل ۲۱۱,۰۱۰,۰۰۰ ریال اندوخته احتیاطی ایجاد شده از محل سود سالهای ۱۳۶۷ الی ۱۳۶۹ و ۲,۳۳۰,۶۰۰ ریال اندوخته صرف سهام، مربوط به سنوات قبل (قبل از سال ۱۳۸۰) است.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

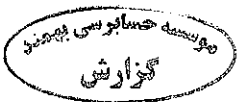
۲۳- درآمد های عملیاتی
فروش و درآمد ارائه خدمات:

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
۶۳۶,۷۳۹	۲۴,۵۸۲	۵۲۹,۹۶۶	۲۰,۶۶۱	۷۴۵,۰۵۴	۲۳-۱	فروش شکر
۴۲,۵۴۳		۳۶,۶۹۵		.	۲۳-۱	یارانه شکر
۱۳۷,۳۷۱		۷۹,۲۴۰		۱۱۱,۴۲۲	۲۳-۲	فروش محصولات فرعی
۸۱۶,۶۵۳		۶۴۵,۹۰۱		۸۵۶,۴۷۵		جمع فروش
۲۷,۲۴۱	۲۳,۷۵۰	۲۷,۲۴۱	۲۳,۷۵۰	۴,۲۳۶	۲۳-۳	درآمد حاصل از خدمات تصفیه شکر خام
۸۴۳,۸۹۵		۶۷۳,۱۴۲		۸۶۰,۷۱۱		

۲۳-۱- نرخ فروش شکر درب کارخانه مبلغ ۳۰,۰۰۰ ریال برای هر کیلوگرم توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان تعیین گردیده و از طریق انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر ایران اعلام شده است. فروش شکر طی دوره مشتمل بر ۲۳,۲۳۲ تن شکر فروخته شده به مشتریان و ۲۲۴/۲۹ تن، بخشی از شکر سهمیه چغندرکاران می باشد. فروش شکر سهمیه چغندرکاران به قرار هر کیلوگرم مبلغ ۷,۵۰۰ ریال است.

۲۳-۲- تفکیک فروش محصولات فرعی به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به			
	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
.	۱	.	۰.۲۴۱	۳,۵۸۷	۲,۹۸۹	تفاله خشک سهمیه چغندر کاران
۱۱۵,۱۷۱	۱۲,۰۹۷	۶۵,۳۴۲	۷,۶۰۶	۷۰,۹۴۲	۴,۷۹۵	تفاله خشک فروخته شده به سایر اشخاص
۳,۹۲۱	۱,۹۶۷	۳,۹۲۱	۱,۹۶۷	۳,۳۳۷	۹۰۹	تفاله دوم
۱۸,۱۲۷	۵,۰۶۷	۹,۸۲۵	۲,۵۳۷	۳۲,۸۹۵	۳,۶۱۷	ملاس
۱۵۲	۲۵۱	۱۵۲	۲۵۱	۶۶۰	۵۳۶	تفاله تر و سر برگ چغندر
۱۳۷,۳۷۱		۷۹,۲۴۰		۱۱۱,۴۲۲		



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۲۳-۳- درآمد تصفیه شکر خام به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

درآمد تصفیه شکر	مقدار شکر خام مصرفی	نرخ کارمزد هر کیلوگرم	مقدار شکر سفید استحصالی	درصد افت
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم	درصد
۴,۲۳۶	۳,۶۹۳,۱۱۳	۱,۱۴۷	۳,۵۰۵,۶۳۳	۵,۰۸
۴,۲۳۶	۳,۶۹۳,۱۱۳		۳,۵۰۵,۶۳۳	

شرکت بازرگانی توسعه نیشکرو صنایع جانبی

۲۳-۳-۱- خدمات تصفیه شکر خام در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ به مقدار ۲۳,۷۵۰ تن به مبلغ ۲۷,۲۴۱ میلیون ریال برای شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی بوده است.

۲۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد	درآمد
۱۳,۳۲	۲۳,۴۸	۷۴۵,۰۵۴	۵۷۰,۱۴۰	۱۷۴,۹۱۳	۱۰,۸۷	۱۳,۳۲
۲۹,۹۲	۳۳,۴۳	۷۸۵,۵۲۶	۵۲,۲۷۸	۲۶,۲۴۹	۳۱,۸۸	۲۹,۹۲
۶۲,۷۲	۸۰,۱۶	۳۲,۸۹۵	۶,۵۲۵	۲۶,۳۷۰	۳۲,۶۵	۶۲,۷۲
۱۷,۲۳	(۲۶,۸۴)	۴,۲۳۶	۵,۳۷۳	(۱,۱۳۷)	۱۳,۵۲	۱۷,۲۳
۱۵,۹۱	۲۶,۳۰	۸۶۰,۷۱۱	۶۳۴,۳۱۶	۲۲۶,۳۹۵	۱۴,۳۹	۱۵,۹۱

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۹۱,۲۵۰	۵۷۳,۰۶۴	۵۵۹,۲۴۵	۲۴-۱ مواد مستقیم مصرفی - چغندر
۹,۸۱۰	۱۰,۱۳۹	۱۲,۱۴۲	۲۴-۲ دستمزد مستقیم تولید
۸۹,۰۴۶	۸۵,۸۱۲	۱۳۱,۶۸۱	۲۴-۲ سربار
۶۹۰,۱۰۶	۶۶۹,۰۱۵	۷۰۳,۰۶۸	بهای تمام شده تولید
.	۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	موجودی ابتدای دوره ملاس
.	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	موجودی ابتدای دوره شکر سفید
.	.	۱۳,۶۱۰	شکر سفید خریداری
۶۹۰,۱۰۶	۶۷۴,۸۴۸	۷۲۲,۵۱۱	بهای کالای آماده برای فروش
(۲۳,۷۵۸)	(۸۱,۸۴۲)	.	۶ موجودی پایان دوره شکر سفید
(۱,۲۳۱)	(۲,۲۱۳)	.	۶ موجودی پایان دوره ملاس
(۲۷,۸۹۸)	(۲۴,۷۵۵)	.	۶ موجودی پایان دوره تفاله خشک
(۲,۸۰۹)	.	.	۶ شکر افینه بازیافتی (۱۳۰ تن)
(۹۳)	.	(۸۲)	ملاص مصرفی در تفاله خشک کنی
۶۳۴,۳۱۶	۵۶۶,۰۳۸	۷۲۲,۴۲۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱-۲۴- بهای تمام شده چغندر از اقلام زیر تشکیل شده است:

میلیون ریال	
۴۹۵.۹۹۲	خالص بهای خرید چغندر
۹۵.۲۵۸	کرایه حمل
۵۹۱.۲۵۰	جمع

۱-۱-۲۴- اطلاعات کلی در خصوص خرید، مصرف چغندر، افت سیلو و سایر موارد براساس گزارش بهره برداری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۰۷	۱۰۷	۹۸	روزهای کارکرد
۱۴۷.۳۴۳	۱۴۷.۳۴۳	۱۵۳.۶۱۳	چغندر خریداری- تن
۱۴۶.۱۰۰	۱۴۶.۱۰۰	۱۵۳.۰۶۲	چغندر مصرفی- تن
۰.۸۴	۰.۸۴	۰.۳۵	درصد افت چغندر در سیلو
۱۸.۸۵	۱۸.۸۵	۱۸.۵۸	متوسط درصد قند چغندر- عیار سنج
۳۰.۹۱۰.۰۰۰	۳۰.۹۱۰.۰۰۰	۳۰.۱۶۱.۰۰۰	بهای مصوب هر تن چغندر عیار ۱۶ - ریال
۲۳.۹۰۱	۲۳.۹۰۱	۲۴.۳۸۳	شکر تولیدی (وزن ویژه) تن
۱۲.۰۹۹	۱۱.۳۹۵	۱۱.۹۴۰	تفاله خشک تولیدی - تن
۷.۶۸۳	۷.۰۸۳	۶.۷۹۵	ملاس تولیدی - تن
۱۶/۳۶	۱۶/۳۶	۱۶,۲۲	راندمان کل

۲-۲۴- ارقام متشکله دستمزد مستقیم و سربار تولیدی به شرح زیر است:

سربار تولیدی		دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۴۸,۹۴۱	۳۰,۷۹۱	۱۰۰,۱۹	۸,۲۱۴
۷,۹۷۱	۵,۹۷۹	۱,۸۰۳	۱,۶۹۴
۴,۸۵۵	۹۵۷	۳۲۰	۲۲۲
۶۱,۷۶۶	۳۷,۷۲۷	۱۲,۱۴۴	۱۰,۱۳۹
۴,۹۹۰	۲,۳۷۶	*	*
۲۴,۵۲۰	۲۰,۶۶۸	*	*
۱۳۰,۵۳	۱۳۰,۰۰۴	*	*
۲۳,۹۴۱	۸,۱۹۱	*	*
۱,۲۶۶	۷۰۴	*	*
۸۷۲	۴۹۶	*	*
۶۵۱	۸۵	*	*
۴۰۶	۱,۵۷۱	*	*
۱,۶۸۱	۴۸۷	*	*
۴,۱۳۰	۳,۴۷۴	*	*
۷۵,۵۰۹	۵۱,۰۵۷	۵۴,۰۸۹	*
۱,۷۵۶	۸۵۹	۱,۳۸۰	*
(۷,۳۵۰)	(۳,۸۳۰)	(۵,۳۷۱)	*
۱۳۱,۶۸۱	۸۵,۸۱۲	۱۲,۱۴۲	۱۰,۱۳۹
			۹,۸۱۰

حقوق و دستمزد و مزایا
حق بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت
استهلاک دارایی های ثابت
سوخت و روغن مصرفی
مواد کمکی و بسته بندی
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
ایاب و ذهاب کارکنان
پذیرایی و کانتین
حق مشاوره فنی و آموزش
حق الزحمه خدمات ساختمانی و نظافت
حق بیمه دارایی های ثابت و موجودی ها
سایر

سهم از هزینه های اداری
سهم هزینه های عمومی، اداری و فروش

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۲۵ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲.۷۷۸	۶.۳۸۵	۸.۸۲۶	حقوق و مزایا
۱.۲۲۴	۱۶۳	۶۸۴	مزایای پایان خدمت
۱.۵۲۶	۸۲۵	۹۰۳	حق بیمه سهم کارفرما
۷۳۶	۳۹۱	۴۳۲	عیدی و پاداش
۱۶.۲۶۴	۷.۷۶۵	۱۰.۸۴۴	جمع هزینه های پرسنلی
۳.۴۵۲	۲.۴۱۷	۲.۰۱۱	حمل و نقل و بسته بندی
۱.۵۸۹	۶۱۳	۶۸۱	استهلاک دارایی های ثابت و نرم افزارها
۹۷۳	۵۴۱	۵۷۲	حق الزحمه خدمات حسابرسی داخلی و مالی
۶۷۱	۳۶۵	۵۹۲	هزینه پذیرایی
۲۹۴	۱۸۳	۲۴۲	ملزومات اداری و مطبوعات
۲.۳۸۰	۳۲۰	۱.۰۵۲	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۲۶۰	۱۰۸	۱۶۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۴۴۷	۳۰۱	۳۲۰	ایاب ذهاب
۱.۲۰۷	۲۸	۹۹۹	حق مشاوره و حق الوکاله
۲۳۹	۱۲۷	۲۰۴	سوخت، برق مصرفی و تلفن
۲۱۰	۲۱۰	۵۰۰	پاداش هیات مدیره
۳۰۳	۰	۲۵	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۱.۲۴۹	۱.۲۴۹	۲.۷۷۳	یک درصد عوارض سازمان حفاظت محیط زیست
۱.۰۳۴	۶۶۰	۸۱۸	سایر
۱۴.۳۰۸	۷.۱۲۰	۱۰.۹۴۹	جمع سایر هزینه ها
۳۰.۵۷۲	۱۴.۸۸۵	۲۱.۷۹۳	جمع کل
(۱.۷۵۶)	(۸۵۹)	(۱.۲۸۰)	۲۴-۲
۷.۳۵۰	۳.۸۳۰	۵.۲۷۱	۲۴-۲
۳۶.۱۶۶	۱۷.۸۵۶	۲۵.۷۸۴	سهم مراکز خدماتی سهم از مراکز خدماتی

۲۶ - هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه های استثنایی)

هزینه فوق به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به بدهی چغندرکاران طبق جدول سنی، می باشد

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۵۰	۲,۰۷۲	.	حمل و بارگیری شکر
۹۰۵	۵۲۰	۵۸۹	فروش آهک
۷۰۱	۱۷۲	۲۷۹	درآمد حاصل از خدمات مکانیزه ارایه شده به کشاورزان
۱۹۲	۱۳۴	۲۲۸	درآمد حاصل از بارگیری و انبار داری تفاله
۲,۴۷۶	.	.	مابه التفاوت نهاده ها و وسایل کشاورزی تحویلی به چغندرکاران
۶۷	.	.	خالص اضافات انبار
(۲,۴۹۶)	(۱,۲۴۵)	(۳,۰۲۸)	تفاوت حق بیمه سال های قبل - طبق اعلامیه سازمان تامین اجتماعی
.	.	(۱,۷۵۴)	تعدیل پارانه فروش شکر تولیدی در سال های گذشته (یادداشت ۱-۱-۵)
.	(۱۵,۷۲۲)	(۱,۸۵۳)	ذخیره کاهش ارزش موجودی شکر و تفاله خشک سهم چغندرکاران - یادداشت ۳-۶
۶,۴۹۵	(۱۴,۰۶۸)	(۵,۵۳۹)	

۲۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۵۱	۲,۵۴۲	۱,۲۹۵	سود تسهیلات مالی (یادداشت ۱۶)
۱۹۲	۱۶	.	سایر هزینه های مالی
۴,۶۴۳	۲,۵۵۷	۱,۲۹۵	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۲۹ - سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۸۹	۸۲۴	۸,۷۸۴	سود سپرده های بانکی
۲,۲۱۰	۱,۱۰۵	۱,۷۱۹	اجاره زمین کشاورزی
۵۰,۷۳	۴,۷۳۴	۱,۱۱۰	فروش ضایعات (عمدتاً قراضه آهن آلات)
۰	۰	۲۹۳	درآمد حاصل از فروش اقلام سرمایه ای نزد انبار
۳۴۳	۶۲	۱۳۸	درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک ادوات کشاورزی
۷۳۲	۵۴۵	۷۵	درآمد اجاره دفتر در تهران و نیشابور
۵۹	۱	۹۴	سود سهام سرمایه گذاری ها
۵,۴۵۶	۰	۰	درآمد ناشی از وصول مطالبات بر اساس احکام قضایی
۲,۴۰۰	۰	۰	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۲	۲۱	۸۱	سایر
۱۹,۷۸۳	۷,۲۹۲	۱۲,۲۹۴	جمع درآمدها
(۵)	(۵)	۰	تفاوت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده
(۳۵)	۰	۰	سایر
(۴۰)	(۵)	۰	جمع هزینه ها
۱۹,۷۴۴	۷,۲۸۷	۱۲,۲۹۴	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۳۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم:

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی	دوره ۶ ماهه منتهی	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱.۷۹۵	۷۵.۱۸۰	۱۹۴.۵۷۱	سود عملیاتی
(۱۸.۶۵۳)	(۱۴.۹۰۵)	(۳۸.۹۱۴)	مالیات بر درآمد
۷۳.۱۴۲	۶۰.۲۷۵	۱۵۵.۶۵۷	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۵.۱۰۱	۴.۷۲۹	۱۱.۰۰۰	سود غیر عملیاتی
(۱.۸۶۰)	(۹۱۲)	(۴۲۴)	مالیات بر درآمد
۱۳.۲۴۱	۳.۸۱۸	۱۰.۵۷۶	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۸۶.۳۸۳	۶۴.۰۹۲	۱۶۶.۲۳۳	

۳۰-۱- برای محاسبه سود پایه و سود پایه تعدیل شده هر سهم، تعداد سهام مبنای محاسبات به شرح زیر است:

۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲۲۹	۳۰۱	۷۷۸	سود عملیاتی هر سهم-ریال
۶	۱۹	۵۳	سود غیر عملیاتی هر سهم-ریال
۲۳۵	۳۲۰	۸۳۱	سود پایه هر سهم-ریال

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۳۱- تعدیلات سنواتی

۳۱-۱- عطف به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۴ فوق، مبلغ خالص ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تعدیل ذخیره مالیات سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ به دلیل امکان پذیر نشدن ثبت افزایش سرمایه تا پایان سال ۱۳۹۷ به حساب تعدیلات سنواتی منظور شده است.

۳۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۹۱,۷۹۵	۷۵,۱۸۰	۱۹۴,۵۷۱	سود عملیاتی
۶,۵۸۷	۲,۹۸۹	۲,۹۴۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱,۸۰۵	(۱۴۳)	۲۵۳	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵,۷۶۴)	(۹۰,۵۲۴)	(۶۹,۳۶۶)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۴۶,۰۶۶)	۳۸,۳۹۰	۴۲,۴۱۶	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۳۰,۳۹۷)	(۶۱,۱۷۲)	۱۰,۳۱۸	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۷,۹۲۱	۳۶,۰۰۱	(۲۷,۲۲۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳۴۷)	۴۲۳	۳,۰۷۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۳,۶۰۴	۶,۴۴۶	۳,۱۲۳	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۹,۱۳۷	۷,۵۹۰	۱۶۱,۱۰۴	

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به مخارج پروژه تصفیه خانه فاضلاب به مبلغ ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۲- تعهدات تضمین شده توسط شرکت (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ ترازنامه مربوط به تضمین سفته های تسلیمی شرکت شکر به بانک صنعت و معدن و بانک صادرات به مبلغ ۶۲,۷۰۴ و ۳۹,۰۰۰ میلیون ریال، بابت تسهیلات مالی دریافتی آن شرکت می باشد.

۳۳-۳- در ارتباط با عملیات فروش شکر شکایتی از طرف سازمان صنعت، معدن و تجارت در اواخر اسفند ۱۳۹۷ به شعبه چهارم بدوی تعزیرات حکومتی مشهد تسلیم گردیده که متعاقب ارائه دلایل و توضیحات شرکت به شعبه مزبور، پرونده مربوط به شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی نیشابور ارجاع شده و رسیدگی به آن در جریان است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی مسان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه ها توسط طرف مقابل	پرداخت هزینه های شرکت	خرید کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	عضو هیئت مدیره	*	(۴.۲۷۳)	۵۳	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت شکر	عضو مشترک هیئت مدیره	*	.	۱۰۳	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت زرین ذرت شاهرود	عضو مشترک هیئت مدیره	*	.	۵۳	(۱.۲۰۲)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه نوین	همگروه		.	۲۰۹	(۱.۲۰۲)
جمع						

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۷/۱۳/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		دریافتی غیر تجاری	پرداختی غیر تجاری	دریافتی غیر تجاری	پرداختی غیر تجاری
واحد تجاری اصلی	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	۳۱۶	.	.	.
سایر	شرکت شکر	.	(۲)	.	(۱۰۶)
	شرکت زرین ذرت شاهرود	۳۳	.	.	(۲۱)
	پاکسان	.	(۱)	.	(۱)
	شرکت مارگارین	۱	.	۱	.
	شرکت صنعتی بهپاک	۱۸	.	۱۶	.
	شرکت زرین پخش بهشهر	.	(۱۶)	.	(۱۶)
	شرکت صنایع بسته بندی ایران	.	(۹)	.	(۹)
	شرکت صنعتی بهشهر	.	(۸)	۷	(۸)
	شرکت بیمه نوین	.	(۱,۸۲۸)	.	(۱,۳۹۳)
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	(۸)	.	(۸)
	جمع	۳۶۷	(۱,۸۷۳)	۲۴	(۹,۶۲۹)



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

در اجرای تبصره ۸ ماده ۷ دستور العمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۹۴۶ در سامانه کدال) ناشر پذیرفته شده در بورس و فرابورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳ ، ۶ و ۹ ماهه و سالانه است.

گزارش تفسیری مدیریت متمم و مکمل صورت های مالی است. هدف این ضوابط، بهبود سودمندی اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت واحد تجاری می باشد و ارایه آن همراه با صورت های مالی منجر به تصمیم گیری بهتر استفاده کنندگان درباره تامین منابع برای واحد تجاری می شود.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سهامی قند نیشابور (عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۲ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

نام اعضای هیئت مدیره	نام نماینده	سمت	امضا
شرکت پاکسان	مقداد بابایی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	علیرضا محمودی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	سعید زارع	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	حسین صفری	عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه صنعتی آراین	مهدی راستی ثانی	عضو هیئت مدیره	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های مربوط به آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد. کلماتی نظیر «پیش‌بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است.

جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

الف. ماهیت کسب و کار

صنعت یا صناعی که شرکت در آن فعالیت می‌کند

شرکت قند نیشابور در صنعت مواد غذایی (تولید شکر از چغندر و تصفیه شکر خام) فعالیت می‌کند. افزایش مبلغ فروش شکر در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل حدود ۳۲ درصد می‌باشد که ناشی از افزایش مقدار و نرخ فروش است. نرخ مصوب فروش هر کیلو گرم شکر تولیدی در نیمه دوم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰،۰۰۰ ریال و در سال مالی قبل، مبلغ ۲۷،۲۲۰ ریال بوده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

محیط حقوقی شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون تجارت
- قوانین، آیین نامه و دستور العمل های سازمان بورس و اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار
- قانون تامین اجتماعی
- قانون مبارزه با پول شویی و دستورالعمل اجرایی آن
- اساسنامه شرکت
- استانداردهای حسابداری ایران
- آیین نامه های مالی و معاملاتی شرکت

کمیته های تخصصی موجود در شرکت

- کمیته حسابرسی داخلی
- کمیته طرح طبقه بندی مشاغل
- کمیته انضباطی
- کمیسیون بازرگانی

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت به شرح زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
علیرضا محمودی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	دکتر برنامه ریزی شهری	۱ سال	مدیرعامل، قائم مقام مدیر عامل و مدیر کل سازمان حمایت ...
سعید زارع	قائم مقام مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت صنعتی	۱ سال	قائم مقام مدیر عامل
محمد قائمی	مدیر مالی	کارشناس حسابداری	۲۱ سال	رئیس حسابداری و مدیر مالی
رشید حاجی سلطانی	مدیر فنی و مدیر کارخانه	کارشناس شیمی	۷ سال	مدیر فنی
سید حسین راهنمای	مدیر کشاورزی	کارشناس کشاورزی	۵ سال	مدیر کشاورزی
فاطمه احمدیان	مسئول کنترل کیفی	مهندسی علوم و صنایع غذایی	۴ سال	مسئول آزمایشگاه و کنترل کیفی

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ب. اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف

چشم انداز:

تلاش مستمر برای افزایش تولید شکر با بالاترین کیفیت و افزایش بهره وری تولید و نیز در صورت افزایش نرخ عملیات کارمزد تصفیه شکر خام، افزایش میزان عملیات مذکور به منظور استفاده بهینه از ظرفیت های تولیدی.

بیانیه ماموریت:

در راستای چشم انداز شرکت تاکید بر اقدامات و ماموریت های زیر:

- ۱- تشویق کشاورزان به استفاده از روش های مدرن کاشت، داشت و آبیاری چغندر با تکیه بر روش های صرفه جویی در مصرف آب.
- ۲- ترویج و آموزش شیوه های مدرن تولید در جهت افزایش بهره وری.
- ۳- بهبود ماشین آلات و تجهیزات خط تولید، به منظور افزایش کارایی و کاهش هزینه ها.
- ۴- فروش محصولات شرکت حتی الامکان به مصرف کنندگان نهایی.

اهداف کلان:

ارتقای بهره وری

افزایش سودآوری

ارزش های سازمانی:

مشتری مداری

شفافیت در ارائه اطلاعات و حساب ها

سعی در ارتقای فرهنگ کار در شرکت و کسب رضایت کارکنان

ارتقاء رتبه اعتباری شرکت نزد بانک ها

انجام به موقع تعهدات شرکت شامل پرداخت مالیات بر درآمد شرکت، حق بیمه و مالیات اشخاص ثالث و پرداخت به موقع مطالبات چغندر کاران.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

گزارش مسئولیت اجتماعی شرکت :

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	واحد	
۱۵۹	۱۲۰	نفر	تعداد کل کارکنان
۱۴۰	-----	رتبه	رتبه افشا در بازار بورس
اقتصادی			
۹۱,۷۹۵	۱۹۴,۵۷۱	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۰۶,۸۹۶	۲۰۵,۵۷۱	میلیون ریال	سود قبل از مالیات
۹۰,۱۷۲	۵۹,۶۰۲	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۶,۱۶۶	۲۵,۷۸۴	میلیون ریال	هزینه های عمومی و اداری
وضعیت مالیاتی			
۲۰,۵۱۲	۳۹,۳۳۹	میلیون ریال	مالیات پرداختنی
اجتماعی			
۱۳۳	۱۵۴	نفر	متوسط تعداد کارکنان
%۶۰	%۵۴	درصد	درصد کارکنان تمام وقت
%۴۰	%۴۶	درصد	درصد کارکنان پاره وقت
۰	%۱	درصد	درصد کارکنان استخدام شده طی سال
%۱	%۱	درصد	نسبت کارکنان خانم به کل کارکنان
سلامت و ایمنی			
۰	۰	نفر	تعداد تلفات کارکنان
محیط زیست			
۱۷,۷۳۷	۱۲,۸۰۳	متر مکعب	مصرف سوخت گاز
۲۲۴,۹۰۹	۲۹۶,۴۲۰	کیلو وات	مصرف برق
۱,۰۱۰,۷۸۰	۱,۰۱۰,۲۰۰	لیتر	مصرف آب

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
 گزارش تفسیری مدیریت
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت:

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ براساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است:

رتبه در سال ۱۳۹۶	رتبه در سال ۱۳۹۷	شرح
۱۴۰	-----	کیفیت افشا و اطلاع رسانی
۲۴۷	۱۰۵	تعداد روزهای گشایش نماد
۲۴۴	۱۰۵	تعداد روزهای معاملاتی
۰,۴۴	۰,۵۸	نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

پ. مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت :

۱-ریسک تامین مواد اولیه و فروش محصولات :

۱-۱- قیمت خرید تضمینی چغندر قند با توجه به نقش و تاثیر آن در بهای تمام شده شکر تولیدی.

۱-۲- مقررات مربوط به واردات شکر خام و نیز نوسانات قیمت جهانی آن.

۱-۳- نرخ مصوب فروش شکر سفید

با توجه به اینکه در سال های اخیر اکثر کارخانجات قند و شکر دچار کمبود نقدینگی بوده اند، برای تسویه حساب با چغندرکاران طرف قرارداد عموماً مجبور به فروش محصول خود با قیمت پایین تر از قیمت مصوب و بازار بوده که خود باعث رقابت نا سالم در بازار فروش و زیان دهی کارخانجات شده است. علاوه بر آن، در شرایط کشت زیاد چغندر قند در منطقه غرب کشور و کاهش این محصول در شرق کشور، کارخانجات منطقه غرب توانسته اند با ظرفیت نسبتاً کامل قند و شکر تولید و بهای تمام شده محصول را نسبت به منطقه شرق کاهش چشمگیر دهند. ضمناً تاخیر در اعلام نرخ مصوب شکر می تواند موجب توقف فروش و تامین نیازهای مالی شرکت از محل تسهیلات بانکی و در نتیجه، تحمیل هزینه های مالی به عملکرد شرکت شود.

۲-ریسک ملاحظات قانونی :

در صورت وضع مقرراتی دایر بر منع کشت چغندر در برخی مناطق، میزان تولید کاهش می یابد.

۳-ریسک ورود رقبای جدید :

در صورت اجازه ورود شکر خام توسط مراجع ذیصلاح در دوره بهره برداری کارخانجات و کاهش بهای تمام شده شکر سفید حاصل از تصفیه شکر خام نسبت به بهای تمام شده شکر استحصالی از چغندر قند، مشکلات کارخانجات در عرضه و فروش شکر، علیرغم تعیین قیمت مصوب، افزایش یافته و حاشیه سود آن ها کاهش خواهد یافت.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-ریسک عوامل بین الملل:

با توجه به شرایط خاص اقتصادی و تحریم های مالی، ممکن است خرید و واردات برخی ماشین آلات و اقلام صنعتی، انواع بذور چغندر قند و نیز شکر خام برای کارخانه های قند و شکر به سهولت امکان پذیر نباشد.

۵-ریسک تامین منابع نقدی:

در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹، وجوه نقد شرکت معادل ۲۵،۸۳۷ میلیون ریال، دریافتی های تجاری و غیرتجاری معادل ۱۱۳،۶۲۸ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۱۱۱،۷۳۹ میلیون ریال، مجموع دارایی های جاری معادل ۴۳۶،۱۰۸ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری معادل ۱۸۰،۴۰۴ میلیون ریال است. عمده ترین ریسک در خصوص وصول مطالبات شرکت، نامشخص بودن زمان و چگونگی وصول مطالبات ۹۲،۲۴۳ میلیون ریالی از وزارت جهاد کشاورزی و یا تهاتر آن با بدهی های مالیاتی شرکت می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ت. نتایج عملیات و چشم اندازها

۱- مطالبات

مطالبات تجاری شرکت در دوره شش ماهه جاری نسبت به سال مالی قبل حدود ۵ درصد کاهش یافته است. مانده سرفصل فوق عمدتاً شامل مطالبات از دولت بابت یارانه سالهای ۹۴، ۹۵ و ۹۶ بوده که به مبلغ ۱،۷۵۴ میلیون ریال تعدیل شده است. همچنین اسناد دریافتی تجاری سال قبل، در دوره جاری وصول شده است.

۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت در پایان دوره شش ماهه جاری نسبت به ارقام مشابه سال قبل افزایش ۲/۶۳ برابری یافته که عمدتاً بابت موجودی شکر و محصولات فرعی است که تا پایان دوره فروخته نشده است. بخشی از افزایش نیز بابت لوازم و قطعات فنی می باشد.

۳- پیش پرداخت ها

در مورد پیش پرداخت کشت، علیرغم افزایش ناشی از پرداخت مساعده، کاهش مانده حساب در طی دوره جاری به دلیل تسویه مانده حساب پیش پرداخت سال مالی قبل است.

۴- دارایی های ثابت

تکمیل پروژه تصفیه خانه فاضلاب و همچنین تجدید ارزیابی زمین های شرکت، با توجه به دوره تناوب ۵ ساله تجدید ارزیابی، جزو برنامه های سال ۱۳۹۸ شرکت می باشد.

۵- تسهیلات مالی

با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت در طی دوره جاری، نسبت به تسویه کلیه تسهیلات دریافتی از بانک ها اقدام شده و با توجه به برنامه فروش محصولات فرعی، برنامه جدیدی برای اخذ تسهیلات تا پایان سال مورد گزارش در نظر گرفته نشده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
 گزارش تفسیری مدیریت
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مهم ترین معیار ها و شاخص عملکرد :

شاخص های مالی

عمده ترین شاخص مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
۲/۰۴	۲/۴۲	نسبت جاری	نسبت های نقدینگی
۱/۷۷	۱/۳۶	نسبت آنی	
۰/۳۵	۰/۳۱	نسبت بدهی	
۱۸/۲۹	۸/۲۳	دوره گردش موجودی ها	نسبت فعالیت (کار آیی)
۹/۲۷	۸/۰۲	دوره گردش مطالبات تجاری	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

میزان دستیابی به اهداف تعیین شده و دستاوردهای مهم در سال مالی ۱۳۹۷-۱۳۹۸

درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای عملیاتی شرکت برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ برابر مبلغ ۸۶۰,۷۱۱ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل حدود ۲۸ درصد افزایش داشته است. افزایش مذکور ناشی از افزایش نرخ فروش شکر و محصولات فرعی و همچنین به دلیل افزایش در میزان فروش شکر به مقدار ۱,۱۲۶ تن می باشد. برنامه شرکت در نیمه دوم سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ فروش باقیمانده شکر موجود در انبار و همچنین انجام تصفیه شکر خام به مقدار حدود ۲۰,۰۰۰ تن به منظور استفاده بهینه از ماشین آلات و نیروی انسانی شرکت می باشد.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل حدود ۱۲ درصد افزایش یافته است. افزایش مزبور عمدتاً شامل:

- ۱- افزایش مقدار خرید چغندر قند و افزایش میزان تولید و فروش محصولات.
- ۲- افزایش هزینه های سربار، به دلیل افزایش بهای مواد کمکی، بسته بندی و قطعات یدکی، با توجه به نرخ تورم دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل.

هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۴۷ درصد افزایش یافته، که عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد و هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ثابت می باشد. هزینه های پیش بینی شده سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ نسبت به ارقام مشابه سال قبل تغییرات قابل ملاحظه ای نخواهد داشت و افزایش آن محدود به افزایش میزان حقوق و دستمزد سالانه خواهد بود.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مانده سرفصل فوق نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل حدود ۳۹ درصد افزایش داشته که علت اصلی آن کاهش در مقدار و مبلغ ذخیره شکر و تفاله سهمیه چغندرکاران می باشد. اضافه می نماید، ذخیره منظور شده در صورت های مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۵،۷۲۲ میلیون ریال، در نیمه دوم سال مالی قبل اصلاح و به عنوان ذخیره مازاد، از حساب ها حذف گردید.

هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش داشته است. کاهش مذکور ناشی از کاهش در اصل تسهیلات مالی دریافتی وعدم اخذ تسهیلات جدید در دوره شش ماهه فوق می باشد. با توجه به برنامه ریزی های انجام شده جهت فروش محصولات و پیش پرداخت به چغندرکاران و پیش بینی انجام شده مبنی بر عدم نیاز شرکت به دریافت تسهیلات، هزینه های مالی شرکت برای مدت باقیمانده افزایشی نخواهد داشت.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مانده سرفصل فوق نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۶۹ درصد افزایش داشته که علت اصلی آن، سود سرمایه گذاری ۱۰۰ میلیارد ریالی در واحد های سرمایه گذاری شرکت تامین سرمایه نوین در دوره جاری می باشد.