

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

صورت های مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(۱) تا (۳۸)

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

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(۱) تا (۱۰)

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۶-۵۳۹۱-۸۸۳

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 ۱۳۹۶ 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 ۳۲ 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- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- طبق مندرجات یادداشت های توضیحی ۱-۶ و ۲-۲ و ۱۲، صورت های مالی مورد گزارش با اعمال مبلغ ۱۵،۷۲۲ میلیون ریال به عنوان ذخیره کاهش ارزش برای موجودی تفاله خشک سهمیه ای قابل تحویل به چغندرکاران و مبلغ ۶،۶۳۰ میلیون ریال به عنوان تفاوت بهای قند سهمیه آنان تهیه گردیده است. در شرایطی که براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۷ شورای اقتصاد، که توسط انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر کشور اعلام گردیده، تحویل قند و



تفاله خشک به چغندرکاران برای کشت بهاره منتفی بوده و بر همین اساس، تفاله خشک سهمیه به چغندرکاران فروخته نشده است، منظور داشتن ذخایر یاد شده از انطباق لازم با استانداردهای حسابداری برخوردار نمی باشد. در صورت اصلاح صورت های مالی از بابت موارد مزبور، ضمن افزایش موجودی مواد و کالا و کاهش حساب های پرداختنی تجاری به ترتیب به مبلغ ۱۴،۱۹۷ و ۶،۶۳۰ میلیون ریال، سود قبل از مالیات دوره مورد گزارش معادل ۲۰،۸۲۷ میلیون ریال افزایش می یابد.

۴- نظر به اینکه طبق یادداشت توضیحی ۴-۶، امکان شمارش موجودی شکر سفید متعلق به شرکت و شکر سفید امانی دیگران نزد شرکت جمعاً به مقدار ۳۴،۱۹۳ تن در پایان اسفند ماه ۱۳۹۶ فراهم نبوده و صورت های مالی مورد گزارش با مبنا قراردادن موجودی طبق کاردکس های انبار شکر تهیه شده است، از آثار تعدیلات احتمالی ناشی از مغایرت موجودی واقعی با سوابق دفتری، اطلاعی در اختیار نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می یافت، 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 مشروط این مؤسسه)

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰، بخشی از زمین های شرکت واقع در مجاورت کارخانه از سال های قبل در تصرف برخی اشخاص و نهادها قرار گرفته و اعمال هرگونه تعدیل از این بابت در حساب های شرکت، که مبلغ حایز اهمیتی نمی باشد، به زمان تعیین تکلیف قطعی زمین ها موکول شده است.

۷- طبق یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، مطالبات تجاری شرکت از سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان بابت مانده یارانه فروش شکر تولیدی از استحصال چغندر قند در سال های گذشته و سال مالی مورد گزارش جمعاً به مبلغ حدود ۸۸،۱۴۸ میلیون ریال می باشد.

۸- بر اساس مندرجات یادداشت ۲-۲۱، اگر چه بر اساس هماهنگی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان و انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر نرخ فروش هر کیلوگرم شکر سفید مبلغ ۲۷،۲۲۰ ریال تعیین شده، ولی با توجه به کشش بازار فروش، امکان عرضه شکر به نرخ مزبور در اکثر موارد فراهم نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه 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 موسسه 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 موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی نتیجه گیری مشروط توضیح داده شده، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۳ بالا بوده و همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط به موضوع مندرج در بند ۴ بالا و نبود شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص آن، این موسسه نتوانسته نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از لحاظ مورد یاد شده، حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه در مورد پرداخت به موقع سود سهام، رعایت کامل مقررات بورس و دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، همچنین ارائه گزارش های سه ماهه به سهامدار عمده در مورد پیگیری وضعیت مالیات عملکرد، اصلاح چیدمان کیسه های شکر در انبار و تعیین تکلیف اراضی در تصرف دیگران انجام نشده و در خصوص وصول مطالبات از سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان، پیگیری های انجام شده به نتیجه نرسیده است.

۱۱- الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی براساس چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و با توجه 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.

۱۲- اهم موارد ملاحظه شده در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در بورس، شامل تاخیر در افشای فوری صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالانه، تاخیر در ارسال صورت جلسه مجمع به مرجع ثبت شرکت ها، عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل و نیز عدم اجرای کامل برنامه پرداخت سود سهام مصوب سال منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱ می باشد.

تاریخ: ۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهمند
رضا آتش (۱۰۰۰۰۳)
علی مشرقی (۱۰۰۷۳۵)
مؤسسه حسابرسی بهمند
BEHMAND & CO



شرکت سهامی عام قند نیشابور

شماره ثبت دفتر شرکتهای ۶۷ دفتر تجاری ۶۰ ثبت نیشابور

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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 ۱۳۹۶ 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

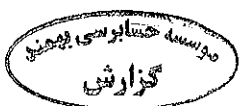
صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سید رضا حسینی اولی	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	تقی علی اکبر زاده	شرکت شکر
	عضو هیئت مدیره	مهدی راستی ثانی	شرکت توسعه اقتصادی آرین
	عضو هیئت مدیره	مقداد بابایی	شرکت پاکسان
	عضو هیئت مدیره	علیرضا محمودی	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین

میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر، خیابان هفدهم، پلاک ۲، طبقه ۲

فکس: ۸۸۵۵۰۳۸۳

تلفن: ۸۸۷۱۴۴۱۲-۸۸۷۰۴۹۴۵



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی دوران دوره ای

ترازنامه

در ترازنامه ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت
۷۲,۶۳۷,۱۸۵,۲۸۲	۱۰۸,۶۳۷,۷۱۷,۵۴۲	۱۲,۹۶۸,۷۰۰,۳۹۰	۱۴,۹۰۴,۱۴۳,۴۲۱
۳۶,۹۰۲,۳۷۲,۵۰۷	۵۲,۷۱۹,۳۲۷,۵۴۹	۸,۶۵۱,۰۵۹,۳۹۳	۳,۶۷۵,۶۸۶,۲۹۳
۸,۳۳۹,۲۱۱,۹۰۳	۱۳,۶۴۲,۸۲۰,۴۵۲	۸۹,۵۱۲,۸۱۵,۵۷۹	۱۵۰,۶۵۹,۷۴۹,۶۱۶
۳۱,۳۱۴,۱۵۱,۳۵۰	۲۶,۸۰۴,۹۷۸,۵۹۲	۳۶۶,۰۸۸,۰۵۳,۳۹۴	۱۳۷,۱۳۲,۷۱۴,۵۷۰
۴۱۴,۸۶۲,۴۷۵	۸۳۷,۵۳۶,۱۱۳	۷۵,۹۱۸,۲۳۱,۷۳۸	۳۷,۵۲۸,۶۸۴,۶۵۸
۱۴۹,۴۰۷,۷۸۳,۵۱۷	۲۰۲,۶۲۲,۲۸۰,۲۲۹	۲۲۳,۶۵۹,۶۱۲,۳۹۴	۳۳۳,۹۰۰,۹۷۸,۶۵۸
۲۰,۱۹۱,۲۸۸,۴۶۵	۲۰,۴۸,۷۳۸,۵۳۲	۸۹۰,۳۸۴,۸۴۵	۸۹۰,۳۸۴,۸۴۵
۲۰,۱۹۱,۲۸۸,۴۶۵	۲۰,۴۸,۷۳۸,۵۳۲	۲,۵۱۶,۴۹۹,۰۰۰	۲,۵۱۶,۴۹۹,۰۰۰
۱۶۹,۵۹۹,۰۷۱,۹۸۲	۲۲۲,۶۹۱,۰۱۸,۷۸۱	۴,۸۷۴,۳۸۳,۴۸۱	۴,۸۶۵,۴۱۵,۰۹۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۵۴۶,۶۹۵,۰۵۸	۱۶۷,۲۹۸,۶۷۴,۱۳۶
۷,۳۵۳,۴۲۳,۰۰۰	۷,۳۵۳,۴۲۳,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۳,۳۴۰,۶۰۰	۲۱۳,۳۴۰,۶۰۰	۱۷۶,۴۲۷,۹۶۲,۳۸۴	۱۷۶,۱۷۰,۹۷۳,۷۷۳
۲۲,۹۲۱,۷۳۹,۱۹۶	۷۹,۸۱۴,۱۶۹,۳۵۰		
۳۳۰,۴۸۸,۵۰۲,۷۹۶	۲۸۷,۳۸۰,۹۳۲,۹۵۰		
۴۰۰,۸۷,۵۷۴,۷۷۸	۵۱۰,۷۱,۹۵۱,۷۳۱		

بدهی های جاری:

- پرداختی های تجاری و غیر تجاری
- مالیات پرداختی
- سود سهام پرداختی
- تسهیلات مالی
- پیش دریافت ها
- جمع بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری:

- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

جمع بدهی ها

حقوق صاحبان سهام:

- سرمایه
- اندرخته قانونی
- سایر اندرخته ها
- سود انباشته
- جمع حقوق صاحبان سهام
- جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام



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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۱	۶۷۳,۱۴۲,۳۹۰,۰۷۰	۵۰۲,۸۷۵,۳۰۶,۵۳۱	۶۲۸,۶۵۳,۲۸۳,۶۰۳
۲۲	(۵۶۶,۰۳۷,۸۶۶,۷۲۴)	(۴۲۸,۳۰۷,۶۰۴,۴۶۳)	(۵۳۹,۹۹۶,۴۰۷,۵۶۴)
	۱۰۷,۱۰۴,۵۲۳,۳۶۶	۷۴,۵۶۷,۷۰۲,۰۶۸	۸۸,۶۵۶,۸۷۶,۰۳۹
۲۳	(۱۷,۸۵۶,۱۹۰,۷۶۴)	(۱۳,۲۶۴,۴۷۵,۴۲۸)	(۳۱,۴۰۶,۸۹۳,۲۲۶)
۲۴	.	(۱,۰۳۸,۳۷۹,۴۷۸)	(۱,۰۲۴,۱۲۵,۲۷۹)
۲۵	(۱۴,۷۲۲,۸۲۰,۲۹۴)	۷۹۵,۶۶۶,۱۵۵	۱,۰۳۰,۷۵,۳۱۴
	(۳۲,۵۷۹,۰۱۱,۰۵۸)	(۱۳,۵۰۷,۱۸۸,۷۵۱)	(۳۱,۴۰۰,۹۴۳,۲۹۱)
	۷۴,۵۲۵,۵۱۲,۲۸۸	۶۱,۰۶۰,۵۱۳,۳۱۷	۵۷,۲۵۵,۹۳۲,۷۴۸
۲۶	(۲,۵۵۷,۳۲۶,۶۶۷)	(۳,۴۴۲,۰۶۷,۵۰۵)	(۵,۲۸۴,۱۲۰,۹۵۵)
۲۷	۷,۹۴۱,۰۹۹,۵۷۵	۴,۴۳۶,۸۳۶,۵۶۹	۵,۴۷۸,۷۷۹,۵۱۹
	۵,۳۸۳,۷۷۲,۹۰۸	۹۹۴,۷۶۹,۰۶۴	۱۹۴,۶۸۸,۵۶۴
	۷۹,۹۰۹,۲۸۵,۱۹۶	۶۲,۰۵۵,۲۸۲,۳۸۱	۵۷,۴۵۰,۵۹۱,۳۱۲
	(۱۵,۸۱۶,۸۵۵,۰۴۲)	(۱۱,۷۵۹,۴۵۳,۵۹۰)	(۱۰,۴۰۲,۳۷۲,۵۰۷)
	۶۴,۰۹۲,۴۳۰,۱۵۴	۵۰,۲۹۵,۸۲۸,۷۹۱	۴۷,۰۴۸,۲۱۸,۸۰۵
۲۸	۲۹۸	۲۴۴	۲۲۹
۲۸	۲۲	۷	۶
	۳۲۰	۲۵۱	۲۳۵

گردش حساب سود (زیان) انباشته

	۶۴,۰۹۲,۴۳۰,۱۵۴	۵۰,۲۹۵,۸۲۸,۷۹۱	۴۷,۰۴۸,۲۱۸,۸۰۵
۳۰	۴۵,۹۲۱,۷۳۹,۱۹۶	۲,۲۲۵,۹۳۲,۲۴۲	۲,۲۲۵,۹۳۲,۲۴۲
	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲۲,۹۲۱,۷۳۹,۱۹۶	(۲۰,۷۷۴,۰۶۷,۷۵۸)	(۲۰,۷۷۴,۰۶۷,۷۵۸)
	(۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۵,۷۲۱,۷۳۹,۱۹۶	(۲۱,۷۷۴,۰۶۷,۷۵۸)	(۲۱,۷۷۴,۰۶۷,۷۵۸)
۱۹	۷۹,۸۱۴,۱۶۹,۳۵۰	۲۸,۵۲۱,۷۶۱,۰۳۳	۲۵,۲۷۴,۱۵۱,۰۴۷
	.	.	(۲,۳۵۲,۴۱۱,۸۵۱)
	۷۹,۸۱۴,۱۶۹,۳۵۰	۲۸,۵۲۱,۷۶۱,۰۳۳	۲۲,۹۲۱,۷۳۹,۱۹۶

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

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

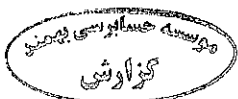
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۶,۵۵۸,۹۲۳,۲۱۹	۵۰,۹۹۳,۴۱۳,۴۴۹	۷,۵۸۹,۷۲۵,۶۶۲	۲۰
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۵۶,۱۳۷,۲۲۲		۱,۳۳۹,۲۰۰	سود سهام دریافتی
۵۰,۵۸۰,۳۵۸,۸۴۰	۳,۱۲۲,۷۷۴,۱۳۸	۸۲۳,۶۷۰,۷۸۸	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
(۶,۳۱۰,۱۷۹,۶۴۲)	(۶,۳۱۰,۱۷۹,۶۴۱)	(۳,۸۱۲,۰۸۱,۷۲۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۳۹۲,۳۹۰,۴۰۹)	(۱,۴۴۷,۱۹۹,۲۴۹)	(۱,۷۹۶,۳۹۱,۴۵۱)	سود سهام پرداختی
(۳,۵۸۸,۳۹۶,۹۸۹)	(۴,۶۳۴,۶۰۴,۷۵۲)	(۴,۷۸۳,۴۶۳,۱۹۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود			
(۱۴,۱۳۲,۰۸۵,۶۴۸)	(۸,۳۵۰,۲۸۵,۷۹۷)	(۲,۷۳۱,۹۸۹,۹۴۸)	وجوه حاصل از تعدیل مخارج پروژه در جریان
۹۰۹,۵۵۰,۰۰۰			وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۱۱۸,۱۰۵,۰۴۳			وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۷,۹۸۳,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۳۶,۵۷۵,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵,۷۹۱,۵۳۷,۶۲۵	۳۴,۰۰۶,۷۲۲,۹۰۰	۵,۰۷۴,۲۷۲,۵۲۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
فعالیت های تأمین مالی:			
دریافت اصل تسهیلات مالی			
۹,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۳,۱۷۰,۶۰۹	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۴۰,۹۲۵,۳۵۸,۴۰۹)	(۶۰,۹۲۵,۳۵۸,۴۱۱)	(۱۸,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۳۱,۸۳۳,۳۵۸,۴۰۹)	(۴۰,۹۲۵,۳۵۸,۴۱۱)	(۳,۱۳۸,۸۲۹,۳۹۱)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۶,۰۴۱,۸۲۰,۷۸۴)	(۶,۹۱۸,۶۳۵,۵۱۱)	۱,۹۳۵,۴۴۳,۱۳۱	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱۹,۰۱۰,۵۲۱,۰۷۴	۱۹,۰۱۰,۵۲۱,۰۷۴	۱۲,۹۶۸,۷۰۰,۲۹۰	مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۲,۹۶۸,۷۰۰,۲۹۰	۱۲,۰۹۱,۸۸۵,۵۶۳	۱۴,۹۰۴,۱۴۳,۴۲۱	

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



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در سال ۱۳۴۴ به صورت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ تحت شماره‌های 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.

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 شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر و واحد فرعی شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص) می‌باشد. 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 می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. اهم فعالیت شرکت از بدو تاسیس تولید شکرو محصولات جانبی از چغندر قند و فروش آن بوده و علاوه بر آن، عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام نیز در کارخانه انجام می‌شود. به موجب پروانه بهره‌برداری 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 بسته‌بندی شکر به میزان ۲۰,۰۰۰ تن می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت در طی دوره به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۳۷	۳۸	۳۴	
۶۰	۵۷	۶۳	کارکنان موقت
۹۷	۹۵	۹۷	تعداد در پایان دوره
۴۵	۱۳	۲۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۴۲	۱۰۸	۱۱۷	جمع کل
۱۳۹	۱۵۷	۱۶۵	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 ۱۳۹۶

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 سدر سفید بازیافتی در عملیات دارمزدی تصفیه شکر خام
میانگین موزون	موجودی محصولات فرعی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی‌ها

۲-۳ **سرمایه گذاری‌ها**

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه گذاری‌های جاری

نحوه شناخت درآمد:

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

سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود

سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

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.

۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۵-۲-۱- 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 مستهلک 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.

۵-۲-۲- 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.

۵-۲-۳- 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:

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

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 استهلاک‌پذیر پس از آمادگی 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۶-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد. که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

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 حساب ها منظور می شود.

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 می شود.

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

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۹- 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.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال ۶۷۵,۳۸۹,۳۴۳	ریال ۱,۲۴۲,۳۳۴,۳۷۸	۳-۱ موجودی حساب های جاری نزد بانک ها
۱۲,۲۸۹,۶۶۲,۴۱۰	۱۳,۶۵۷,۶۷۸,۷۴۰	۳-۲ سپرده های کوتاه مدت بانکی
۳,۶۴۸,۵۳۷	۴,۱۳۰,۳۰۳	تنخواه گردان ها
<u>۱۲,۹۶۸,۷۰۰,۲۹۰</u>	<u>۱۴,۹۰۴,۱۴۳,۴۲۱</u>	

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد
ریال ۲,۲۹۳,۸۴۳	ریال ۷۸۰,۱۰۳,۲۳۹	۱ بانک تجارت - شعبه احمد قصیر تهران
۱۶۱,۲۹۳,۸۱۸	۳۹۸,۸۴۶,۳۶۴	۲ بانک کشاورزی - شعبه فیروزه
۷۳,۹۹۹,۷۹۸	۵۶,۶۳۲,۸۰۰	۲ بانک اقتصاد نوین - شعب الغدیر و مرکزی نیشابور
۴۳۴,۸۱۳,۸۸۴	۳,۵۴۲,۹۶۹	۱ بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۲,۹۸۸,۰۰۰	۲,۹۸۸,۰۰۰	۱ بانک صنعت و معدن - شعبه مشهد
.	۲۲۱,۰۰۶	۱ بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
<u>۶۷۵,۳۸۹,۳۴۳</u>	<u>۱,۲۴۲,۳۳۴,۳۷۸</u>	

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد
ریال ۱۱,۰۲۴,۵۲۲,۳۱۰	ریال ۴,۰۴۶,۸۳۷,۶۰۱	۱ بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۱,۲۲۱,۴۸۹,۲۱۴	۸,۲۶۹,۳۸۴,۳۲۶	۳ بانک اقتصاد نوین - شعب مرکزی نیشابور و الغدیر تهران
۱۱,۳۰۶,۱۹۵	۷۵۳,۹۸۷,۴۴۳	۱ بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۳۰,۸۵۷,۰۲۰	۵۸۵,۹۷۸,۳۰۶	۲ بانک کشاورزی - شعب نیشابور و شهر فیروزه
۱,۴۱۹,۹۸۹	۱,۴۹۱,۰۶۴	۱ بانک تجارت - شعبه احمد قصیر
۶۷,۶۸۲	.	۱ بانک رفاه - شعبه مرکزی نیشابور
<u>۱۲,۲۸۹,۶۶۲,۴۱۰</u>	<u>۱۳,۶۵۷,۶۷۸,۷۴۰</u>	

۳-۲-۱- سود سپرده های کوتاه مدت بانکی که مربوط به حساب های پشتیبان نزد بانک ها می باشد به همراه سود اوراق سپرده سرمایه گذاری (مندرج در یادداشت ۳-۴) جمعا به مبلغ ۸۲۳,۶۷۰,۷۸۸ ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است. سود سپرده های کوتاه مدت بانکی با نرخهای ۱۵ درصد در سال 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 ۱۳۹۶

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۲۵۱,۰۵۳,۳۹۳	۲۷۵,۶۸۰,۳۹۳	۰	۲۷۵,۶۸۰,۳۹۳	۴-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	(۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳)	۲,۸۷۹,۶۱۹,۳۱۳	۴-۲ سایر سرمایه گذاری ها:
۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۳ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۸,۴۰۰,۰۰۶,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۶,۰۰۰	(۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳)	۶,۲۷۹,۶۱۹,۳۱۳	سپرده های سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۶۵۱,۰۵۹,۳۹۳	۳,۶۷۵,۶۸۶,۳۹۳	(۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳)	۶,۵۵۵,۲۹۹,۷۰۶	

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال		
۱۳۵,۷۰۰,۱۰۸	۲۹۸,۶۵۱,۲۹۰	۲۰۳,۵۴۹,۶۲۰	۱۸۷,۸۳۱	شرکت مارگارین
۴۳,۲۲۲,۵۱۲	۰	۰	۰	شرکت مارگارین- حق تقدم
۳۲,۰۲۰,۶۸۳	۸۶,۵۳۰,۲۹۰	۳۲,۰۲۰,۶۸۳	۵۴,۲۸۵	شرکت شکر شاهرود
۱۸,۹۴۶,۸۳۹	۴۰۹,۹۴۰,۵۶۸	۱۸,۹۴۶,۸۳۹	۹۱,۰۱۷	شرکت قند حکمتان
۷,۳۴۶,۰۰۴	۵۱,۳۲۷,۳۶۰	۷,۳۴۶,۰۰۴	۱۲,۷۶۸	شرکت صنعتی بهپاک
۵,۳۲۱,۰۰۰	۴۵,۰۶۷,۴۶۴	۵,۳۲۱,۰۰۰	۲۰,۸۲۶	شرکت صنعتی بهشهر
۵,۷۸۸,۳۰۳	۳۲,۴۰۴,۱۷۶	۵,۷۸۸,۳۰۳	۴,۴۶۴	شرکت کشت و صنعت چین چین
۲,۷۰۷,۹۴۴	۳,۹۲۶,۰۰۰	۲,۷۰۷,۹۴۴	۱,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۲۵۱,۰۵۳,۳۹۳	۹۲۷,۸۴۷,۱۴۸	۲۷۵,۶۸۰,۳۹۳		

۴-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	(۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳)	۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳	۱,۹۷۵,۱۰۵	شرکت ارج
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۶	شرکت شوکو پارس
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	(۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳)	۲,۸۷۹,۶۱۹,۳۱۳		

۴-۳- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت:

سرفصل فوق شامل ۵ فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت مرکزی نیشابور جمعاً به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال می باشد. توضیح اینکه سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ملت در سالهای گذشته و به عنوان قسمتی از وثایق تسهیلات مالی دریافتی نزد آن بانک تودیع شده و از نرخ سود متعارف برخوردار 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 ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	کاهش ارزش مطالبات	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	مطالبات	ریال	تجاری:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۲,۶۳۱,۰۰۰	۱۹۲,۶۳۱,۰۰۰		۱۹۲,۶۳۱,۰۰۰	استاد دریافتنی - مشتریان
				حسابهای دریافتنی:
۵۱,۴۵۲,۵۷۹,۱۲۰	۸۸,۱۴۸,۴۷۴,۹۲۰		۸۸,۱۴۸,۴۷۴,۹۲۰	۵-۱-۱ سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان
	۲۹,۶۹۲,۹۶۲,۵۰۰		۲۹,۶۹۲,۹۶۲,۵۰۰	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی - کارمزد تصفیه شکر خام و فروش ش
	۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۷,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	فاطمه بقال
	۴,۲۲۶,۵۵۱,۲۰۰		۴,۲۲۶,۵۵۱,۲۰۰	شرکت قند سپید مهر نیشابور
۱۸,۴۲۶,۹۵۹,۰۰۰	۳,۳۹۷,۰۹۱,۰۹۷		۳,۳۹۷,۰۹۱,۰۹۷	شرکت کشت و صنعت امام خمینی - کارمزد تصفیه شکر خام
	۲,۱۱۸,۹۹۱,۲۵۰		۲,۱۱۸,۹۹۱,۲۵۰	شرکت دامپروری بینالود
	۱,۶۲۵,۶۱۸,۵۰۰		۱,۶۲۵,۶۱۸,۵۰۰	شرکت کشت و صنعت هلال
۴۲۱,۸۱۳,۷۳۵	۱,۴۲۲,۳۴۵,۴۳۵		۱,۴۲۲,۳۴۵,۴۳۵	مجتمع فولاد نیشابور - فروش ملاس
۱,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰		۱,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ عبدالصمد احمدی سلطان آبادی - فروش شکر
۲۳۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۵۰,۰۰۰		۲۳۲,۲۵۰,۰۰۰	۵-۱-۲ محمد رضا میثاقی فاروجی - فروش شکر
۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰		۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ مجتبی اعظم - فروش شکر
۲۴,۰۴۰,۰۰۰				موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی - فروش ملاس
۳۲,۷۰۵,۸۵۰	۹۳,۹۰۴,۵۹۲		۹۳,۹۰۴,۵۹۲	سایر
۷۲,۰۳۹,۹۱۴,۷۰۵	۱۳۹,۶۹۵,۳۸۹,۴۹۴		۱۳۹,۶۹۵,۳۸۹,۴۹۴	
۷۲,۰۳۹,۹۱۴,۷۰۵	۱۳۹,۸۸۸,۰۲۰,۴۹۴		۱۳۹,۸۸۸,۰۲۰,۴۹۴	
				غیر تجاری:
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳ استاد دریافتنی
۷۵,۹۷۶,۴۸۷	۱۸۴,۴۹۷,۶۵۷		۱۸۴,۴۹۷,۶۵۷	۵-۱-۴ اشخاص وابسته
۳,۹۸۸,۸۳۰,۸۴	۴,۴۳۹,۷۹۳,۶۴۴	(۵,۱۳۳,۲۲۸,۵۰۸)	۹,۵۷۳,۰۲۲,۱۵۲	۵-۱-۵ بدهی سنواتی چغندرکاران
۷,۷۹۳,۷۶۶,۱۲۳	۲,۵۴۳,۲۹۱,۱۲۴		۲,۵۴۳,۲۹۱,۱۲۴	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران (فلام مکسره از صورت حسابها
۶۱۲,۶۵۷,۲۴۹	۳۹۵,۰۱۴,۲۵۷		۳۹۵,۰۱۴,۲۵۷	حصه جاری وام کارکنان و مساعده
۱۷۴,۷۳۵,۲۰۹	۹۸,۲۹۵,۸۶۰		۹۸,۲۹۵,۸۶۰	غلامرضا خیری - فروش ادوات کشاورزی
۲۴۴,۵۲۶,۱۴۹	۲۴۴,۵۲۶,۱۴۹		۲۴۴,۵۲۶,۱۴۹	روح اله مقصودی فر - فروش ادوات کشاورزی
۲۴۴,۵۲۶,۱۴۹	۹۷,۶۲۱,۱۳۳		۹۷,۶۲۱,۱۳۳	حسین رنگانی - فروش ادوات کشاورزی
۱۲۵,۳۳۶,۹۵۰	۱۲۵,۳۳۶,۹۵۰	(۲,۴۸۸,۸۵۵,۵۵۰)	۲,۶۱۴,۱۹۲,۵۰۰	۵-۱-۶ مانده حسابهای راکد سنواتی
۱۸۶,۳۹۶,۹۸۰	۱۸۶,۳۹۶,۹۸۰		۱۸۶,۳۹۶,۹۸۰	شرکت نگارینه سبز خیام - تامین نیروی انسانی
۲۵۷,۳۹۰,۰۰۴	۱,۸۲۷,۴۰۷		۱,۸۲۷,۴۰۷	کارخانه های قند
۲۳۳,۹۰۰,۶۱۹				حصه جاری اجاره به شرط تملیک - مستاجرین
۲۱۶,۴۵۰,۶۷۰				سود سپرده دریافتنی
۷۲۸,۵۰۱,۲۰۱	۱,۳۵۰,۱۲۷,۹۶۱		۱,۳۵۰,۱۲۷,۹۶۱	سایر
۱۷,۴۸۲,۹۰۰,۸۷۴	۱۰,۷۷۱,۷۳۹,۱۳۳	(۷,۶۲۲,۰۸۴,۵۵۸)	۱۸,۳۹۳,۸۱۳,۱۸۰	
۸۹,۵۱۲,۸۱۵,۵۷۹	۱۵۰,۶۵۹,۷۴۹,۶۱۶	(۷,۶۲۲,۰۸۴,۵۵۸)	۱۵۸,۲۸۱,۸۳۳,۶۷۴	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۵-۱-۱- مانده مطالبات از سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان مربوط به یارانه های ۲,۳۶۰ و ۱,۷۸۰ ریالی سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و باقیمانده یارانه ۲,۱۵۰ ریالی سال ۱۳۹۴ به ازای هر کیلو گرم شکر سفید تولیدی فروخته شده می باشد، که بر اساس تبصره ۲ بند د قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران تسویه می گردد. طبق نامه انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران به شماره ۹۸۸۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰، شرکت های قند و شکر می توانند در صورت تمایل نسبت به تهاتر مطالبات خود با بدهی به دستگاه های دولتی و یا انتقال مانده بدهی به وزارت جهاد کشاورزی اقدام نمایند.

۵-۱-۲- سه فقره مانده حساب دریافتی تجاری مندرج در جدول بالا که عمدتاً مربوط به فروش در سال های اخیر بوده و جمعاً بالغ بر ۱,۴۵۴/۵ میلیون ریال می باشد، تاکنون وصول نگردیده و پیگیری جهت وصول و تسویه آن ها در جریان می باشد.

۵-۱-۳- اسناد دریافتی غیر تجاری

تعداد	مبلغ - ریال	
۲	۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای غلامرضا خبری - اجاره زمین
۱	۲۰۸,۸۹۰,۷۰۰	آقای رامین ابریشمی فروش اقساطی تراکتور
۳	۲,۴۱۸,۸۹۰,۷۰۰	کسر می شود:
	(۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	علی الحساب اجاره زمین از محل اسناد دریافتی
	(۲۰۸,۸۹۰,۷۰۰)	درآمد سنوات آتی فروش اقساطی تراکتور
	<u>۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰</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 ۱۳۹۶

۴-۱-۵- اشخاص وابسته

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۱۰	شرکت زرین ذرت شاهرود
۵۸,۹۴۴,۷۵۰	۳۴,۳۱۷,۷۵۰	شرکت مارگارین
۱۴,۴۹۰,۳۴۰	۹,۶۳۸,۵۰۰	شرکت صنعتی بهپاک
۲,۱۳۰,۶۰۰	۲,۱۳۰,۶۰۰	شرکت صنعت بهشهر
۴۱۰,۷۹۷	۴۱۰,۷۹۷	شرکت خدمات بیمه توسعه صنایع بهشهر
۷۵,۹۷۶,۴۸۷	۱۸۴,۴۹۷,۶۵۷	

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 ۲,۹۶۱,۷۰۲,۶۳۶ ریال مطالبات مربوط به سال زراعی ۱۳۹۵ و ۵,۸۸۳,۱۲۶,۶۳۴ ریال مطالبات مربوط به سالهای زراعی قبیل می باشد که در اجرای استانداردهای حسابداری، بابت آن مبلغ ۴,۸۵۵,۹۹۲,۱۸۶ ریال ذخیره کاهش مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۶-۱-۵- مانده حسابهای راکد سنواتی عمدتاً بابت شرکتهای مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به مبلغ ۲,۱۱۵ میلیون ریال است.

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد	
ریال	ریال		غیر تجاری
			اسناد دریافتنی:
۴۱۷,۷۸۱,۴۰۰	۴۱۷,۷۸۱,۴۰۰	۲	رامین ابریشمی - فروش اقساطی تراکتور
۴۱۷,۷۸۱,۴۰۰	۴۱۷,۷۸۱,۴۰۰		کسر می شود:
(۷۰,۹۵۴,۳۹۳)	(۷۰,۹۵۴,۳۹۳)		درآمد سنوات آتی فروش اقساطی تراکتور
۳۴۶,۸۲۷,۰۰۷	۳۴۶,۸۲۷,۰۰۷		
			حساب های دریافتنی:
۵۴۳,۵۵۷,۸۳۸	۵۴۳,۵۵۷,۸۳۸		حصه بلند مدت طلب از خریداران ادوات کشاورزی
۸۹۰,۳۸۴,۸۴۵	۸۹۰,۳۸۴,۸۴۵		جمع دریافتنی های بلند مدت

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
	۸۱,۸۴۲,۴۰۷,۵۱۵		۸۱,۸۴۲,۴۰۷,۵۱۵
	۹,۰۳۳,۵۹۹,۹۲۷	(۱۵,۷۲۱,۶۲۱,۵۶۱)	۲۴,۷۵۵,۲۲۱,۴۸۸
۳,۳۰۰,۴۹۵,۶۶۰			
۲,۵۲۲,۶۳۵,۱۷۸	۲,۲۱۲,۶۰۵,۱۳۴		۲,۲۱۲,۶۰۵,۱۳۴
۵,۰۱۸,۱۰۷,۱۱۰	۴,۹۶۹,۶۹۹,۸۴۴		۴,۹۶۹,۶۹۹,۸۴۴
۱,۹۴۳,۹۰۰,۶۴۱	۳,۱۸۹,۵۱۵,۳۷۹	(۸۵۶,۱۷۱,۰۱۱)	۴,۰۴۵,۶۸۶,۳۹۰
۴۹۹,۱۲۷,۶۴۱	۱,۵۹۲,۱۵۴,۹۳۵		۱,۵۹۲,۱۵۴,۹۳۵
۱,۸۷۶,۳۶۴,۸۸۲	۱,۵۲۱,۲۵۳,۵۱۹		۱,۵۲۱,۲۵۳,۵۱۹
۲۰,۱۳۴,۲۴۶,۲۷۴	۲۱,۰۷۱,۹۳۰,۰۵۰	(۴۸۸,۵۹۷,۲۲۰)	۲۱,۵۶۰,۵۲۷,۲۷۰
۶۵۴,۹۷۰,۳۸۷	۷۶۳,۶۱۶,۴۰۷		۷۶۳,۶۱۶,۴۰۷
۱۵۲,۴۱۹,۶۵۵	۲۹۸,۰۱۶,۱۰۰		۲۹۸,۰۱۶,۱۰۰
۲۱۲,۷۹۵,۷۶۱	۲۱۱,۲۲۹,۰۹۵		۲۱۱,۲۲۹,۰۹۵
۴۲,۲۴۶,۵۰۹	۱۳,۸۸۷,۱۶۶		۱۳,۸۸۷,۱۶۶
۲۴۱,۴۹۲,۶۹۶	۴۱۲,۷۹۹,۴۹۹		۴۱۲,۷۹۹,۴۹۹
۳۶,۶۰۸,۸۰۵,۳۹۴	۱۲۷,۱۳۲,۷۱۴,۵۷۰	(۱۷,۰۶۶,۳۸۹,۷۹۲)	۱۴۴,۱۹۹,۱۰۶,۳۶۲

کالای ساخته شده:
 شکر سفید - ۳,۴۲۵ تن
 تفاله خشک - ۳,۷۸۸ تن
 شکر آفیته - ۱۳۲ تن
 ملاس - ۱,۹۳۰ تن
 مواد اولیه و بسته بندی:
 سنگ آهک
 کود، پدرو سم
 سوخت و روغن
 لوازم بسته بندی
 قطعات و لوازم یدکی:
 لوازم و قطعات فنی
 ابزار و لوازم
 مواد شیمیایی
 ادوات کشاورزی جهت واگذاری به
 سایر موجودی ها:
 انبار مواد غذایی
 سایر

۱-۶- با توضیح این موضوع که طبق مصوبه شورای اقتصاد در نظر گرفتن سهمیه تفاله خشک برای چغندرکاران موردی نداشته است، بر اساس نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰ وزارت جهاد کشاورزی به انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر، در تهیه صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ سهمیه تفاله خشک برای چغندرکاران (به ازای هر تن چغندر ۲۰ کیلوگرم، به نرخ هر کیلوگرم ۱,۲۰۰ ریال) مدنظر قرار گرفته و بر این اساس، ذخیره کاهش ارزش موجودی در حساب ها ایجاد شده است.

۲-۶- موجودی های شرکت تا سقف ۱,۲۰۰,۸۵۲ میلیون ریال (شکر ۱,۱۱۲,۴۳۷ میلیون ریال، و سایر موجودی ۸۸,۶۱۵ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه ای شناور در مقابل حوادث زلزله، طوفان، و سیل قرار دارد.

۳-۶- بهای تمام شده موجودی لوازم و قطعات فنی، ابزار و لوازم و سایر در تاریخ ترازنامه به ترتیب برابر ۲۶,۲۹۱,۲۹۷,۴۷۴ و ۲۰۲,۱۹۷,۶۴۹ و ۴,۷۳۰,۷۷۰,۲۰۴ به مبلغ ۲۰۴,۰۲۸,۱۶۷,۳۲۳ ریال تحت سرفصل اقلام سرمایه ای آن ها به ترتیب به مبلغ ۲۰۴,۰۲۸,۱۶۷,۳۲۳ و ۴۴,۰۹۶,۰۰۷ ریال تحت سرفصل اقلام سرمایه ای نزد انبار در جدول یادداشت ۱۰ منظور شده است.

۴-۶- طبق کاردکس های انبار شکر، موجودی شکر سفید متعلق به شرکت در پایان اسفند ۱۳۹۶ به مقدار ۳,۴۲۵ تن و شکر سفید اماتی دیگران نزد شرکت به مقدار حدود ۳۰,۷۶۸ تن بوده که با توجه به امکان پذیر نبودن دقیق شمارش کیسه های شکر، همان مقدار کاردکس مبنای تهیه صورت های مالی قرار گرفته است.

۵-۶- موجودی کالای دیگران نزد شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

مقدار - کیلوگرم	
۲۷,۹۵۰,۵۵۶	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی - شکر سفید حاصل از تصفیه شکر خام
۲,۷۹۷,۹۳۴	شرکت غله و بازرگانی - شکر سفید
۱۹,۴۰۰	سایر - شکر سفید
۳,۶۹۳,۱۱۳	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی - شکر خام
۳۴,۴۶۱,۰۰۳	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۵,۸۰۲,۹۵۰	۸,۹۱۹,۸۴۷,۰۷۸	۷-۱ پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی
۷۳,۳۸۵,۰۸۵,۴۳۹	۲۴,۶۶۲,۱۷۶,۹۸۳	۷-۲ پیش پرداخت کشت چغندر کاران
۱,۳۲۲,۳۶۸,۴۸۳	۱,۳۹۸,۷۱۹,۹۸۳	پیش پرداخت مالیات - مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام و اجاره املاک
۶۳۰,۴۶۷,۰۱۲	۱,۵۵۳,۳۰۳,۶۰۵	شرکت بیمه نوین - حق بیمه دوره مالی آتی
۴۲۴,۵۰۷,۸۵۴	۹۷۴,۶۳۷,۰۰۹	۷-۳ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پیش پرداخت ها
۷۵,۹۱۸,۳۳۱,۷۳۸	۳۷,۵۲۸,۶۸۴,۶۵۸	

۷-۱- پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی عمدتاً بابت خرید بذر از شرکت های راشین تجارت کیمیا، گیاه گستر فیروزه و تعاونی دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان قندی است.

۷-۲- مانده پیش پرداخت به چغندر کاران مربوط به نهاده های تحویلی و مبالغ پرداختی تحت عنوان مساعده به چغندر کاران برای سال زراعی ۱۳۹۷ است.

۷-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
+	۴۱۲,۲۰۸,۰۰۰	شرکت نوید دشت فیروزه
+	۳۰۹,۸۴۱,۶۵۶	شرکت همکاران سیستم خراسان
۱۳۴,۳۸۹,۴۹۹	۱۲۲,۹۶۱,۸۷۷	شرکت بابتک
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	صنایع ریسندگی و بافندگی پامچال یزد
۱۹۰,۱۱۸,۳۵۵	۱۲۹,۶۲۵,۴۷۶	سایر
۴۲۴,۵۰۷,۸۵۴	۹۷۴,۶۳۷,۰۰۹	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	پهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۵,۰۰۰	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۳۰,۴۹۹,۰۰۰	۳۰,۴۹۹,۰۰۰	۰	۳۰,۴۹۹,۰۰۰	۴۳,۵۷۰	شرکت سنگاه (سهامی خاص)
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰	شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۰	۰	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	شرکت کشت و صنعت کارون
۰	۰	(۶,۹۸۵,۰۰۰)	۶,۹۸۵,۰۰۰	۶,۹۸۵	بانک توسعه صنعتی و معدنی سابق ایران
۲,۵۱۶,۴۹۹,۰۰۰	۲,۵۱۶,۴۹۹,۰۰۰	(۳۴,۹۸۵,۰۰۰)	۲,۵۵۱,۴۸۴,۰۰۰		

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 دآرایی 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 ۱۳۹۶

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره
۴,۰۹۴,۲۶۸,۴۸۸	۴,۰۹۴,۲۶۸,۴۸۸	۰	۰	۴,۰۹۴,۲۶۸,۴۸۸	۰	۴,۰۹۴,۲۶۸,۴۸۸
۷۰۲,۳۸۵,۲۹۰	۷۰۲,۳۸۵,۲۹۰	۰	۰	۷۰۲,۳۸۵,۲۹۰	۰	۷۰۲,۳۸۵,۲۹۰
۳۶,۵۷۵,۰۰۳	۲۷,۶۰۶,۶۱۴	۶۳۲,۲۶۸,۳۸۶	۸,۹۶۸,۳۸۹	۶۷۲,۲۹۹,۹۹۷	۰	۶۵۹,۸۷۵,۰۰۰
۴۱,۱۵۴,۷۰۰	۴۱,۱۵۴,۷۰۰	۰	۰	۴۱,۱۵۴,۷۰۰	۰	۴۱,۱۵۴,۷۰۰
۴,۸۷۴,۳۸۳,۴۸۱	۴,۸۶۵,۴۱۵,۰۹۲	۶۳۲,۲۶۸,۳۸۶	۸,۹۶۸,۳۸۹	۶۷۲,۲۹۹,۹۹۷	۰	۵,۴۹۷,۶۸۳,۴۷۸

حق الاشتراک گاز

حق انشعاب برق

نرم افزار مالی و سهام

حق امتیاز خطوط تلفن

مبلغ دفتری		استهلاك انباشته		بهای تمام شده		مانده در ابتدای دوره		افزافات		نقل و انتقالات		مانده در پایان دوره		مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	۰	۰	۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	۰	۰	۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰
۷۸۳,۳۸۹,۰۰۱	۷۱۳,۷۴۵,۱۴۷	۲,۷۲۲,۴۰۴,۵۷۲	۲,۶۵۲,۷۶۰,۷۱۸	۶۹,۶۴۳,۸۵۴	۶۹,۶۴۳,۸۵۴	۲,۴۴۶,۱۴۹,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۶,۱۴۹,۷۱۹	۰	۰	۲,۴۴۶,۱۴۹,۷۱۹
۱۸,۱۷۵,۳۷۳,۸۵۲	۱۷,۶۸۷,۶۸۳,۳۴۰	۲۰,۵۵۷,۲۹۹,۳۹۵	۱۹,۸۰۱,۵۷۴,۲۲۲	۷۵۶,۳۲۵,۳۷۳	۷۵۶,۳۲۵,۳۷۳	۲۸,۲۴۵,۴۸۲,۷۲۵	۲۲۵,۹۲۰,۸۶۱	۴۲,۷۱۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۹۶۶,۸۴۷,۸۷۴	۰	۰	۳۷,۹۶۶,۸۴۷,۸۷۴
۱۴,۶۸۰,۴۰۱,۲۹۰	۲۴,۷۲۸,۷۶۲,۱۹۱	۹۱,۲۰۱,۲۸۲,۴۶۵	۸۹,۴۳۷,۵۳۳,۰۰۰	۱,۷۶۳,۷۵۰,۴۶۵	۱,۷۶۳,۷۵۰,۴۶۵	۱۱۵,۹۳۰,۴۵۶,۶۵۶	۱۰,۷۸۲,۵۸۰,۹۲۷	۱,۰۲۹,۵۳۰,۴۳۹	۰	۰	۰	۱۰۴,۱۱۷,۹۳۴,۲۹۰	۰	۰	۱۰۴,۱۱۷,۹۳۴,۲۹۰
۱,۹۱۷,۶۱۲,۳۹۰	۱,۶۶۳,۷۲۴,۱۵۰	۳,۷۹۷,۶۴۸,۱۱۷	۳,۵۴۳,۷۵۹,۹۷۷	۲۵۳,۸۸۸,۱۴۰	۲۵۳,۸۸۸,۱۴۰	۵,۴۶۱,۳۷۲,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۶۱,۳۷۲,۳۶۷	۰	۰	۵,۴۶۱,۳۷۲,۳۶۷
۸۳۸,۹۶۲,۸۵۴	۸۴۲,۱۶۱,۸۱۶	۲,۲۵۰,۱۵۰,۴۲۷	۲,۱۱۳,۶۴۷,۳۸۹	۱۳۶,۵۰۳,۰۳۸	۱۳۶,۵۰۳,۰۳۸	۳,۰۹۲,۳۱۲,۲۴۳	۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۲,۶۱۰,۲۴۳	۰	۰	۲,۹۵۲,۶۱۰,۲۴۳
۱۵۰,۶۴۷,۶۲۱,۷۸۷	۱۵۹,۸۸۸,۰۵۹,۱۴۴	۱۳۰,۵۲۹,۲۸۵,۹۷۶	۱۱۷,۵۴۹,۲۷۵,۱۰۶	۲,۹۸۰,۰۱۰,۸۷۰	۲,۹۸۰,۰۱۰,۸۷۰	۲۸,۰۴۱۷,۳۴۵,۱۲۰	۱۱,۰۷۲,۶۰۱,۷۸۸	۱,۱۴۷,۸۴۶,۴۳۹	۰	۰	۰	۲۶۸,۱۹۶,۸۹۶,۸۹۳	۰	۰	۲۶۸,۱۹۶,۸۹۶,۸۹۳
۹,۹۱۹,۶۲۱,۳۱۱	۱,۸۵۱,۶۵۰,۱۳۲					۱,۸۵۱,۶۵۰,۱۳۲	(۹,۱۶۷,۵۰۳,۶۸۸)	۱,۰۹۹,۵۳۳,۵۰۹	۰	۰	۰	۹,۹۱۹,۶۲۱,۳۱۱	۰	۰	۹,۹۱۹,۶۲۱,۳۱۱
۱,۷۵۰,۶۵۰,۰۰۰	۴۸۱,۹۰۱,۰۰۰					۴۸۱,۹۰۱,۰۰۰	(۲,۰۲۳,۷۴۹,۰۰۰)	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۵۰,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۵۰,۶۵۰,۰۰۰
۵,۲۲۸,۸۰۱,۹۶۰	۵,۰۷۲,۰۶۲,۸۶۰					۵,۰۷۲,۰۶۲,۸۶۰	(۲۸۱,۳۳۸,۱۰۰)	۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۲۲۸,۸۰۱,۹۶۰	۰	۰	۵,۲۲۸,۸۰۱,۹۶۰
۱۶۷,۵۶۶,۶۹۵,۰۵۸	۱۶۷,۲۹۸,۶۷۴,۱۳۶	۱۲۰,۵۲۹,۲۸۵,۹۷۶	۱۱۷,۵۴۹,۲۷۵,۱۰۶	۲,۹۸۰,۰۱۰,۸۷۰	۲,۹۸۰,۰۱۰,۸۷۰	۲۸۷,۸۲۷,۹۶۰,۱۱۲	(۳۹۹,۹۸۹,۰۰۰)	۳,۱۳۲,۹۷۸,۹۴۸	۰	۰	۰	۲۸۵,۰۹۵,۹۷۰,۱۶۴	۰	۰	۲۸۵,۰۹۵,۹۷۰,۱۶۴

۱-۱- 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 ۲۸۱,۶۷۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۲- 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 تخصیص یافته است. یکی از حاشیه های بلوار نیز با کاربری تجاری به شرکت وگذار شده است.

۱-۳- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان مربوط به احداث دو باب سرویس بهداشتی در کارخانه می باشد.

۱-۴- اضافات و نقل و انتقالات تاسیسات مربوط به خرید مخزن افتی برای حمل فرمالین می باشد.

۱-۵- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی عمدتاً بابت نصب و راه اندازی سانتریفیوژ انگلیسی بوکاولف به مبلغ ۹,۹۰۱ میلیون ریال، تابلو برق دو منظوره جهت توربین به مبلغ ۷۶۵ میلیون ریال، شکر نرم کن، الکتروموتور ها و درایورها جهت بخش تولید می باشد.

۱-۶- اضافات دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به طرح جدید تصفیه خانه فاضلاب ماست.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۱۰-۷- دارایی های در جریان تکمیل

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۳۶۸,۲۹۲,۱۷۹	.	۱۰-۷-۱ یک دستگاه سانتریفیوژ
۳,۵۸۷,۰۵۳,۱۳۱	۳,۵۸۷,۰۵۳,۱۳۱	۱۰-۷-۲ توربین خریداری از قند هگمتان در سنوات قبل
۳۳۷,۷۶۵,۹۸۰	۱,۶۳۴,۴۸۶,۹۸۰	پروژه تصفیه فاضلاب کارخانه
۳۸,۵۶۳,۱۱۰	۳۸,۵۶۳,۱۱۰	ترانسپورت انبار شکر
۸۷,۹۴۶,۹۱۱	۹۱,۵۴۶,۹۱۱	سایر
۱۳,۴۱۹,۶۲۱,۳۱۱	۵,۳۵۱,۶۵۰,۱۳۲	
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰-۷-۲ کاهش ارزش انباشته توربین
۹,۹۱۹,۶۲۱,۳۱۱	۱,۸۵۱,۶۵۰,۱۳۲	

۱۰-۷-۱- خرید یک دستگاه سانتریفیوژ از طریق گشایش اعتبار اسنادی نزد بانک ملت در سنوات قبل انجام شده و بر اساس صورت جلسه مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۰ بهره برداری آزمایشی از آن آغاز گردیده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۱ به صورت قطعی به بهره برداری رسیده است.

۱۰-۷-۲- 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.

۱۰-۸- اقلام سرمایه ای نزد انبار

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۹۲۳,۶۰۷,۰۸۰	۱,۸۸۲,۶۰۷,۰۸۰	پمپ، الکترو موتور و ترانسفورماتور
۹۰۳,۱۱۲,۷۰۲	۸۲۴,۸۷۴,۶۰۲	تجهیزات توربین
۶۶۶,۹۲۵,۶۲۵	۶۶۶,۹۲۵,۶۲۵	رگلاتور و کنتاکتور
۱۵۲,۳۳۷,۲۳۱	۱۵۲,۳۳۷,۲۳۱	تابلو و کلید برق
۱,۵۸۲,۸۱۹,۳۲۲	۱,۵۵۰,۳۱۹,۳۲۲	سایر
۵,۲۲۸,۸۰۱,۹۶۰	۵,۰۷۷,۰۶۳,۸۶۰	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۹-۱۰- پیش پرداخت های سرمایه ای

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳۹,۸۹۰,۰۰۰	۴۳۹,۸۹۰,۰۰۰	شرکت EN PROCO - خرید قطعات پمپ
۵۸۳,۷۶۰,۰۰۰	.	شرکت پایا - خرید تابلو برق ژنراتور
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	گروه صنعتی رادکان ماشین - خرید دنده حلزونی
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت جاوید سازان نگین فیروزه - پروژه تصفیه خانه فاضلاب
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای قربانعلی معقول - پیمانکار راه اندازی سانتریفیوژ
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۱۱,۰۰۰	سایر
۱,۷۵۰,۶۵۰,۰۰۰	۴۸۱,۹۰۱,۰۰۰	

۱۱- سایر دارایی ها

مانده حساب فوق شامل 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 فروش آن به دلیل برخی موانع موجود در شرایط حاضر، امکان پذیر نبوده 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 ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	تجاری:
۱۰۴,۴۸۹,۳۹۷	۶,۵۱۵,۷۵۱,۴۵۷	۱۲-۱ اسناد پرداختنی
		حسابهای پرداختنی:
۱۳,۲۱۵,۷۵۵,۷۴۹	۳۹,۴۲۸,۱۱۲,۲۴۳	۱۲-۲ تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات
۱۳,۳۲۰,۲۴۵,۱۴۶	۴۵,۹۴۳,۸۶۳,۷۰۰	
		غیر تجاری:
۷۷۰,۹۸۹,۶۸۳	۱۳,۳۵۸,۱۹۱,۴۲۳	۱۲-۳ اسناد پرداختنی
۱۰,۵۰۴,۳۲۳,۸۸۷	۹,۴۵۴,۷۰۸,۱۵۰	۱۲-۴ اشخاص وابسته - شرکت های گروه
۱۲,۳۷۱,۲۱۵,۷۵۰	۱۲,۱۳۴,۵۹۰,۷۳۵	بدهی به سهامداران بابت خالص بهای فروش سهام و پاره سهم
۱۴,۱۴۶,۲۹۷,۸۷۸	۹,۶۴۵,۰۴۸,۰۴۱	۱۲-۵ سایر اشخاص
۳,۷۱۵,۹۱۰,۸۵۹	۲,۵۸۷,۲۷۱,۰۸۵	حقوق و مزایای پرداختنی
۶,۶۳۶,۲۸۶,۵۹۵	۵,۳۲۲,۱۲۸,۳۸۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۱,۴۵۲,۸۴۱,۲۷۱	۲,۷۲۸,۰۶۱,۶۲۲	هزینه های پرداخت نشده
۳,۰۳۹,۳۰۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی گاز - هزینه گاز مصرفی
۱,۹۶۲,۲۳۶,۸۶۲	۲,۲۱۰,۵۰۱,۷۷۰	سپرده مکسوره از بیمانکاران
۳,۶۳۰,۵۴۲,۶۰۳	۳,۶۳۰,۵۴۲,۶۰۳	سازمان تامین اجتماعی - تفاوت حق بیمه سال های قبل، تا ۳۱ شهریور
۸۶۰,۵۴۱,۴۶۵	۵۷۸,۴۷۴,۱۳۲	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۲۲۶,۴۴۵,۲۸۳	۴۴,۳۲۵,۸۹۳	صندوق پس انداز کارکنان
۵۹,۳۱۶,۹۴۰,۱۳۶	۶۲,۶۹۳,۸۵۳,۸۴۳	
۷۲,۶۳۷,۱۸۵,۲۸۲	۱۰۸,۶۳۷,۷۱۷,۵۴۳	

۱۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک است:

مبلغ - ریال	تعداد
۶,۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵
۱۶۳,۲۵۱,۴۵۷	۹۴
۶,۵۱۵,۷۵۱,۴۵۷	

اسناد صادره بابت خرید بذر

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 ۱۳۹۶

۱۲-۲- تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
	۱۶,۶۲۸,۳۲۱,۹۲۰	چغندر کاران - ذخیره بابت کرایه حمل چغندر (یادداشت ۱-۲-۱۲)
	۶,۶۳۰,۴۱۲,۵۰۰	چغندر کاران - بهای قند (یادداشت ۲-۲-۱۲)
۹۴۱,۲۳۶,۲۰۰	۱,۷۰۷,۰۵۴,۰۷۵	چغندر کاران - بهای چغندر خریداری شده
	۵,۵۹۳,۳۲۰,۰۰۰	تعاونی دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان قندی - خرید بذر
	۳,۷۵۶,۷۶۰,۰۰۰	تعاونی بنی الحسین - خرید سم و بذر
	۱,۹۹۳,۰۵۰,۰۰۰	تعاونی روستایی آزادی شهرستان فیروزه - خرید کود
۴۸۰,۹۵۵,۷۴۱	۱,۰۳۶,۶۷۶,۵۰۱	شرکت کیسه بافی ثمین
۹۰۹,۵۱۱,۷۴۶	۶۴۳,۵۳۵,۵۶۴	احمد طالبی - معدن برگشاهی - خرید سنگ آهک
۲۲,۰۶۷,۹۳۵	۵۷۹,۱۹۹,۰۰۵	شرکت شیمی فر ایران
	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ازهار صنبا - خرید کود
۸,۴۳۸,۹۷۰	۱۹۹,۵۹۷,۴۹۰	شرکت شیمی تصویر آسیا
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۸۵۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت جوبین خرید بذر
۳,۳۳۲,۹۵۵,۶۴۹	۱۴۹,۳۳۵,۱۸۸	شرکت پرشین بذر - خرید بذر
۱,۷۴۰,۶۰۸,۰۰۰	.	شرکت گیتی شیمی سهند - خرید سم
۱,۰۳۳,۹۱۲,۵۸۳	.	شرکت وندانه کاو - خرید بذر
۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.	صنایع شیمیایی شیمی کرد - خرید سم
۷۹۸,۶۵۰,۰۳۳	.	شرکت خراسان کانتینر - خرید بذر
۶۹۸,۱۳۵,۴۵۳	.	شرکت نسبی محمد جواد و برادران میر عشقی - خرید بذر
۱,۵۴۰,۷۹۳,۴۳۹	.	سایر
۱۳,۲۱۵,۷۵۵,۷۴۹	۳۹,۴۲۸,۱۱۲,۲۴۳	

۱-۲-۲-۱- به منظور جذب چغندر از مناطق مختلف، پرداخت کمک کرایه حمل به ازای هر تن چغندر تحویلی بر اساس قرارداد های منعقد شده با برخی چغندر کاران، به مبلغ ۱۷۰۰۰ میلیون ریال مورد پیش بینی قرار گرفته و ضمن منظور داشتن آن در بهای تمام شده مواد اولیه، در حساب های شرکت ذخیره شده است. حدود ۳۷۲ میلیون ریال از مبلغ ذخیره شده، به یکی از چغندر کاران پرداخت گردیده است.

۲-۲-۲- عطف به مندرجات یادداشت ۱-۶ فوق، ذخیره لازم برای تامین تفاوت بهای قند سهمیه چغندر کاران (به ازای هر تن چغندر ۲ کیلوگرم به بهای هر کیلوگرم ۷۵۰۰ ریال به عنوان سهم چغندر کار) در صورت های مالی مورد گزارش اعمال شده است.

۳-۱۲- اسناد پرداختی - غیر تجاری

تعداد	مبلغ	
	ریال	
۶	۱۳,۳۴۹,۸۱۳,۰۰۰	شرکت ملی گاز
۲	۵,۱۹۹,۴۳۳	اداره امور مالیاتی نیشابور
۱	۳,۱۷۹,۰۰۰	سایر
	۱۳,۳۵۸,۱۹۱,۴۳۳	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۴-۱۲- اشخاص وابسته- شرکت های گروه

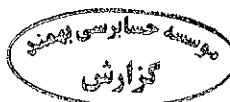
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال ۹,۴۵۲,۹۲۴,۷۱۲	ریال ۹,۰۷۵,۴۶۱,۷۶۴	۴-۱۲-۱ شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زرین ذرت شاهرود - ودیعه اجاره دفتر تهران
۷۰۹,۶۰۸,۱۴۷	۳۷,۴۵۵,۳۵۸	شرکت شکر شاهرود
۱۵,۵۵۴,۳۱۹	۱۵,۵۵۴,۳۱۹	شرکت زرین بخش بهشهر
۹,۱۴۹,۳۷۸	۹,۱۴۹,۳۷۸	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۸,۰۸۷,۳۳۱	۸,۰۸۷,۳۳۱	شرکت صنعتی بهشهر
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکسان
۱۰,۵۰۴,۳۲۳,۸۸۷	۹,۴۵۴,۷۰۸,۱۵۰	

۴-۱۲-۱- خلاصه وضعیت حساب شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین به شرح زیر است:

ریال - مبلغ	
(۹,۴۵۲,۹۲۴,۷۱۲)	مانده ابتدای دوره
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی
(۲,۶۲۲,۵۳۷,۰۵۲)	هزینه های شرکت ، پرداختی توسط صادراتی زرین
(۹,۰۷۵,۴۶۱,۷۶۴)	مانده پایان دوره

۵-۱۲- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال ۱,۱۱۴,۵۸۸,۸۹۲	ریال ۱,۶۲۲,۰۰۱,۸۹۸	شرکت سهامی بیمه نوین - حق بیمه
۱,۰۲۷,۱۰۲,۳۳۲	۱۸۲,۲۰۹,۰۰۰	شرکت سهامی بیمه ایران - حق بیمه
۹۵۹,۲۶۴,۴۹۳	۹۵۹,۲۶۴,۴۹۳	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۶۳۹,۹۶۵,۷۸۲	۴۳۹,۹۶۵,۷۸۲	شرکت سهامی آب منطقه خراسان - حق النظاره
۳۳۵,۷۳۱,۷۱۸	۳۳۵,۷۳۱,۷۱۸	روغن طلایی نیشابور
۳۳۲,۵۷۴,۱۸۷	۳۱۱,۲۰۲,۴۸۴	علی اصغر مرشدلو - وکیل حقوقی
.	۳۰۱,۳۰۹,۹۶۸	شرکت آبرسان اعتماد فیروزه - پیمانکار تامین نیروی انسانی
۲۵۷,۳۱۱,۰۰۰	۲۹۶,۵۷۸,۳۱۷	آقای سیوش محمدیان - خرید لوازم و قطعات
.	۲۸۴,۹۹۶,۷۴۳	شرکت جاوید سازان نگین فیروزه - تسطیح زمین
۲۰۴,۸۵۰,۰۰۰	۲۴۸,۶۱۰,۰۰۰	روانسان صنعت - خرید روغن و گریس
۲۲۰,۸۱۲,۲۵۹	۲۳۳,۵۱۲,۸۳۱	آقای علی حسینی مجد - حمل
۲۱۳,۷۳۰,۲۹۸	۲۱۳,۷۳۰,۲۹۸	انجمن صنفی - سندیکا - حق عضویت
۵۲,۷۳۶,۰۰۰	۲۱۲,۷۴۹,۸۲۴	الکترونیک صنعتی - خرید لوازم و قطعات
۳۰۰,۲۷۵,۰۶۰	۲۰۵,۰۲۷,۳۹۰	شرکت والا صنعت پیشرو - تعمیر ماشین آلات
۲۰۱,۷۲۷,۳۶۰	۱۹۶,۳۲۹,۹۲۵	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۱۸۷,۸۸۷,۷۵۰	۱۷۶,۷۱۰,۷۵۰	صندوق قرض الحسنه امام رضا
۳۹۵,۵۰۸,۰۰۰	۱۶۹,۶۸۴,۰۰۰	پیام صنعت - خرید لوازم و قطعات
۹۰۸,۸۹۱,۳۰۰	۱۶۵,۳۳۷,۳۰۰	شرکت ابزار تراش علی - خرید لوازم و قطعات
۵۳۵,۵۱۲,۵۰۰	۱۰۹,۷۵۸,۵۰۰	فروشگاه صنعت بلبرینگ - خرید بلبرینگ
۳۵۵,۳۵۷,۴۰۰	۶۳,۵۴۷,۴۰۰	گروه فنی صنعتی سنایی - خرید لوازم و قطعات
۲۶۴,۸۹۶,۹۹۸	۶۹۶,۹۹۸	شرکت آب فلز پمپ - خرید لوازم و قطعات
۹۴۴,۵۶۴,۸۶۱	.	شرکت نگارینه سبز خیام - پیمانکار تامین نیروی انسانی
۴۷۹,۹۴۸,۰۰۰	.	سروش اسماعیلی - تعمیرات ساختمان
۲۱۳,۶۴۰,۷۷۵	.	آقای علی رشید آبادی - حمل
۱۷۵,۰۸۸,۰۰۰	.	شرکت برق خراسان
۱۶۴,۴۱۲,۰۰۰	.	شرکت پایتخت - خرید لوازم و قطعات
۳,۶۵۹,۹۲۰,۹۱۳	۲,۹۱۶,۰۹۲,۴۲۲	سایر
۱۴,۱۴۶,۲۹۷,۸۷۸	۹,۶۴۵,۰۴۸,۰۴۱	



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۶۳۱,۶۰۲,۳۱۲	۸,۲۳۹,۲۱۱,۹۰۳	مانده ابتدای دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
(۲,۳۹۲,۳۹۰,۴۰۹)	(۱,۷۹۶,۳۹۱,۴۵۱)	سود سهام پرداخت شده
۸,۲۳۹,۲۱۱,۹۰۳	۱۳,۶۴۲,۸۲۰,۴۵۲	مانده پایان دوره

مانده سود سهام در پایان اسفند ۱۳۹۶ عمدتاً مربوط به شرکت شاهین و شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین به ترتیب به مبالغ ۲,۰۵۸ و ۴,۸۱۶ 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 ۱۳۹۶

۱۵- تسهیلات مالی

جمع	بانک کشاورزی	بانک ملت	
ریال	ریال	ریال	
۳۱,۲۱۴,۱۵۱,۳۵۰	۲۲,۱۱۴,۷۵۴,۰۸۸	۹,۰۹۹,۳۹۷,۲۶۲	مانده ابتدای دوره
۳۲,۶۰۳,۱۷۰,۶۰۹	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۳,۱۷۰,۶۰۹	اصل تسهیلات دریافتی طی دوره
(۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	وجه مسدودی در حساب جاری
۵,۷۴۵,۳۸۹,۸۹۵	۴,۶۳۴,۰۳۹,۹۵۵	۱,۱۱۱,۳۴۹,۹۴۰	سود تسهیلات، تا سررسید
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت اصل
(۳,۸۱۲,۰۸۱,۷۲۹)	(۳,۵۹۰,۱۶۳,۹۲۰)	(۲۲۱,۹۱۷,۸۰۹)	بازپرداخت سود
۳۰,۰۰۸,۶۳۰,۱۲۵	۲۰,۶۵۸,۶۳۰,۱۲۳	۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۲	
(۳,۲۰۳,۶۵۱,۵۳۳)	(۲,۸۹۹,۷۲۶,۰۱۷)	(۳۰۳,۹۲۵,۵۱۶)	سود سال مالی آتی
۲۶,۸۰۴,۹۷۸,۵۹۲	۱۷,۷۵۸,۹۰۴,۱۰۶	۹,۰۴۶,۰۷۴,۴۸۶	مانده پایان دوره
	۱۸	۱۸	نرخ سود سالانه - درصد
	ترهین دفتر نیشابور به مبلغ ۷,۲۶۰ میلیون ریال	ترهین واحد صنعتی (ساختمان) و ماشین آلات به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال	وثایق:
	مبلغ ۳۱/۷۱ میلیارد ریال سفته	مبلغ ۱,۶۵۰ میلیون ریال وجه مسدودی در حساب جاری	
		۸۰ میلیارد ریال	حد اعتباری

۱- ۱۵- سود تحقق یافته تسهیلات جمعاً به مبلغ ۲,۵۴۱,۷۳۸,۳۶۲ ریال به حساب هزینه های مالی (یادداشت ۲۶) 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 ۱۳۹۶

۱۶- پیش دریافت ها

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۰	۷۱۱,۹۰۳,۵۴۰	پیش دریافت فروش شکر
۵۹,۲۹۲,۸۰۰	۶۲,۴۶۷,۸۰۰	پیش دریافت فروش تفاله خشک
۳۱۷,۳۳۲,۸۰۰	۶,۲۸۷,۶۲۵	پیش دریافت فروش ملاس
۳۸,۲۳۶,۸۷۵	۳۴,۸۶۱,۴۲۶	پیش دریافت فروش آهک
۰	۲۱,۹۱۵,۷۲۲	سایر
۴۱۴,۸۶۲,۴۷۵	۸۳۷,۵۳۶,۱۱۳	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۱۷,۳۰۱,۶۴۳,۹۷۵	۲۰,۱۹۱,۲۸۸,۴۶۵	مانده ابتدای دوره
۵,۷۶۲,۲۵۶,۱۹۰	۱,۰۶۱,۳۵۰,۶۷۳	ذخیره تامین شده طی دوره
(۲,۸۷۲,۶۱۱,۷۰۰)	(۱,۲۰۳,۹۰۰,۶۰۶)	پرداخت شده طی دوره
۲۰,۱۹۱,۲۸۸,۴۶۵	۲۰,۰۴۸,۷۳۸,۵۳۲	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 ۱۳۹۶

۱۸ - 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 ۱۱۳,۰۰۳,۴۷۵,۷۰۳ ریال مازاد تجدید ارزیابی و ۵,۹۹۶,۵۲۴,۲۹۷ ریال سود انباشته، به ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به 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:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴.۳۸	۱۰۸,۷۵۹,۲۳۶	۵۴.۰۹	۱۰۸,۱۷۰,۹۲۷	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۸.۷۳	۱۷,۴۵۴,۵۵۳	۸.۷۳	۱۷,۴۵۴,۵۵۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۷.۶۸	۱۵,۳۵۶,۶۳۴	۷.۳۶	۱۴,۷۲۳,۶۵۶	سید مهدی راستی ثانی
۲۹.۲۱	۵۸,۴۲۹,۵۷۷	۲۹.۸۳	۵۹,۶۵۰,۸۶۴	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت از سود ویژه هر سال مالی پس از وضع زیان 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 ۷,۳۵۳,۴۲۳,۰۰۰ ریال از محل سود سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

۲۰ - 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

بازرسی های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۲۱- درآمدهای عملیاتی
فروش و درآمد ارائه خدمات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن	
۴۲۰,۳۸۵,۴۵۳,۳۵۲	۱۷,۱۱۸	۴۰۴,۰۲۶,۳۵۳,۱۵۰	۱۶,۰۷۷	۵۲۹,۹۶۶,۴۱۸,۰۸۰	۲۰,۶۶۱	۲۱-۱
۳۹,۴۵۱,۶۲۹,۱۲۰		۳۷,۸۲۱,۶۲۱,۱۰۱		۳۶,۶۹۴,۸۹۵,۸۰۰		۲۱-۱
۷۳,۶۸۷,۰۹۲,۸۲۰		۳۵,۲۷۴,۲۵۳,۱۲۰		۷۹,۲۳۹,۸۲۶,۱۹۰		۲۱-۲
۵۲۳,۴۲۴,۱۷۵,۲۹۲		۴۷۷,۱۲۲,۳۲۷,۳۷۱		۶۴۵,۹۰۱,۱۴۰,۰۷۰		جمع فروش
۸۵,۲۲۹,۱۰۸,۳۱۱	۷۲,۶۰۶	۲۵,۷۵۲,۹۷۹,۱۶۰	۲۱,۲۰۰	۲۷,۲۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۰	۲۱-۳
۶۲۸,۶۵۳,۲۸۲,۶۰۲		۵۰۲,۸۷۵,۳۰۶,۵۳۱		۶۷۳,۱۴۲,۳۹۰,۰۷۰		درآمد حاصل از خدمات صنایع شکر خام

۲۱-۱- نرخ مصوب فروش شکر برای مصرف کننده مبلغ ۲۷,۲۲۰ ریال برای هر کیلوگرم توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان با هماهنگی انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر ایران تعیین گردیده است. همچنین مبلغ ۱,۷۸۰ ریال به ازای هر کیلو گرم شکر تولیدی فروخته شده به عنوان پارانته فروش به کارخانجات قند و شکر تخصیص یافته است (یادداشت ۱-۵).

۲۱-۱-۱- فروش شکر به تفکیک مشتریان به شرح زیر است.

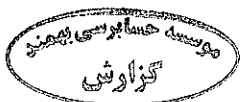
مبلغ	نرخ متوسط هر کیلوگرم	مقدار	سایر مشتریان:
ریال	ریال	تن	
۷۶,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰	۲,۸۰۰	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۴۹,۰۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۵	۱,۹۴۰	دائیات حسینی
۳۵,۵۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۹۹	۱,۴۰۵	شرکت قند سپید شهر نیشابور
۳۴,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۷	۱,۴۰۰	حسین نجومی
۳۳,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۵۸	۱,۳۵۰	حسین غزنوی
۳۱,۳۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۴	۱,۲۴۵	عباس سلیمی منور
۲۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۶۴	۱,۱۰۰	فاطمه بقال
۲۵,۴۹۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۵	۱,۰۱۵	پیمان عیادی
۱۹,۵۲۷,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۶۹۴	۷۶۰	قدرت اله جدید الاسلامی
۱۹,۱۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۳۱	۷۵۵	مجتبی بیژادی نژاد
۱۷,۴۶۵,۲۲۷,۷۴۰	۲۷,۱۵۱	۶۴۳	پیام سلگی
۱۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۷	۶۰۰	مریم غفاری
۱۳,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۹	۵۵۰	سیدمجتبی ابراهیمی
۱۲,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۵۰۵	شاهو محمدشاهی
۱۳,۵۵۹,۵۳۴,۱۲۰	۲۷,۲۲۰	۴۹۸	نصرت انا تویسرکانی
۱۲,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۵۸	۴۸۰	شرکت صنایع غذایی به صبا
۸,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۳۴۰	عثمان قادرپور
۷,۹۳۸,۵۸۹,۵۶۰	۲۵,۵۹۲	۳۱۰	سلیمان عزیزی یوسفکند
۷,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۲۸۰	احمد معروفی قرمیشی
۶,۵۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۵	۲۵۶	محمدرضا اقبالی
۴,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۰	۲۰۰	ابوالفضل صفری سیرجانی
۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۰۰	۲۰۰	حسن غزنوی
۳,۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۵۰	۱۵۰	میثم شبان توندی
۳,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۰	۱۳۴	رامین ابریشمی
۳,۲۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۰	۱۳۰	محمدحسین نظری
۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۰۰	۱۰۰	بیگی حسن- قندتمین
۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۰	۱۰۰	مهناز آهنگرانی
۳۶,۵۹۰,۷۱۶,۶۶۰	۲۵,۸۷۷	۱,۴۱۴	معاین
۵۲۹,۹۶۶,۴۱۸,۰۸۰	۲۵,۶۵۱	۲۰,۶۶۱	جمع کل

۲۱-۲- اگر چه بر اساس هماهنگی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر نرخ فروش هر کیلوگرم شکر سفید مبلغ ۲۷,۲۲۰ ریال تعیین شده، ولی با توجه به کفش بازار فروش، امکان عرضه شکر به نرخ مزبور در اکثر موارد فراهم نگردیده است.

۲۱-۳- تفکیک فروش محصولات فرعی به شرح زیر است.

سال منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
مبلغ - ریال	مقدار-تن	مبلغ - ریال	مقدار-تن	مبلغ - ریال	مقدار-تن
۴۰,۴۲۰,۳۲۰	۲,۰۳۱	۳۹,۹۹۷,۶۲۰	۲,۰۰۰	۴,۸۲۰	۰,۲۴۱
۵۰,۲۷۲,۳۶۹,۸۵۰	۶,۴۰۹	۲۶,۴۸۷,۰۲۰,۳۵۰	۳,۷۰۳	۶۵,۳۴۲,۰۵۰,۴۷۰	۲,۶۰۶
۱,۱۲۴,۲۰۱,۰۰۰	۶۷۱	۱,۱۲۴,۲۰۱,۰۰۰	۶۷	۳,۹۲۰,۷۸۲,۲۵۰	۱,۹۶۷
۲۲,۱۶۹,۶۸۳,۱۵۰	۵,۷۶۸	۷,۵۴۲,۷۱۵,۶۵۰	۱,۸۹۶	۹,۸۲۴,۹۳۰,۵۵۰	۲,۵۳۷
۸۰,۴۱۸,۵۰۰	۸۵	۸۰,۴۱۸,۵۰۰	۱۷۴	۱۵۲,۰۵۸,۱۰۰	۲۵۱
۷۳,۶۸۷,۰۹۲,۸۲۰		۳۵,۲۷۴,۲۵۳,۱۲۰		۷۹,۲۳۹,۸۲۶,۱۹۰	

تفاله خشک سهمیه چغندر کاران
تفاله نمک فروخته شده به سایر اشخاص
تفاله دوم
ملاس
تفاله تر و سر برگ چغندر



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۲۱-۳- خدمات تصفیه شکرخام به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

درآمد تصفیه شکر	مقدار شکرخام مصرفی	نرخ کارمزد هر کیلوگرم	مقدار شکر سفید استحصالی	درصد افت
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	درصد
۲۷,۲۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۷	۲۲,۴۸۵,۱۱۳	۵.۳۳
۲۷,۲۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۷۵۰,۰۰۰		۲۲,۴۸۵,۱۱۳	

شرکت بازرگانی توسعه نیشکرو صنایع جانبی

۲۱-۳-۱- خدمات تصفیه شکرخام در مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ جمعاً به مقدار ۷۲.۶۰۵ تن به مبلغ ۸۵,۲۲۹ میلیون ریال برای شرکت های بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی و مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران بوده است.

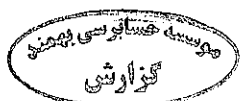
۲۱-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

درآمد عملیاتی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۶,۶۶۱,۳۱۳,۸۸۰	۴۹۱,۱۸۰,۱۲۱,۵۰۲	۷۵,۴۸۱,۱۹۲,۳۷۸	۲۰,۷۶۷,۸۱۵,۰۵۵	۴۸,۶۴۷,۰۸۰,۵۸۵	۶۹,۴۱۴,۸۹۵,۶۴۰
۹,۸۲۴,۹۳۰,۵۵۰	۳,۶۶۲,۳۹۴,۶۴۲	۶,۱۶۲,۵۳۵,۹۰۸	۴,۶۹۲,۹۸۰,۰۰۵	۲۲,۵۴۸,۲۶۹,۹۹۵	۲۷,۲۴۱,۲۵۰,۰۰۰
۶۷۲,۱۴۲,۳۹۰,۰۷۰	۵۶۶,۰۳۷,۸۶۶,۷۲۴	۱۰۷,۱۰۴,۵۲۳,۳۶۶	۱۵,۹۱۱	۵۶۶,۰۳۷,۸۶۶,۷۲۴	۶۷۲,۱۴۲,۳۹۰,۰۷۰

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۲۲-۱ مواد مستقیم مصرفی - چغندر	۵۷۳,۰۶۳,۵۵۵,۳۰۴	۲۶۹,۸۴۶,۳۵۷,۷۸۸	۳۷۱,۹۵۷,۷۲۹,۱۹۲
۲۲-۲ دستمزد مستقیم تولید	۱۰,۱۳۹,۳۲۴,۶۴۸	۷,۰۵۷,۲۲۲,۵۴۷	۱۲,۱۷۲,۹۹۲,۵۱۰
۲۲-۲ سرپار	۸۵,۸۱۲,۰۸۷,۰۷۱	۷۷,۸۵۶,۹۱۰,۷۸۵	۱۵۷,۹۶۱,۶۵۲,۳۵۹
جمع هزینه های تولید	۶۶۹,۰۱۴,۹۶۷,۰۲۳	۴۵۴,۷۶۰,۴۹۱,۱۲۰	۵۴۲,۰۹۲,۳۷۴,۰۶۱
کالای در جریان ساخت پایان دوره	۰	(۱,۴۷۴,۶۳۹,۹۰۹)	۰
بهای تمام شده تولید	۶۶۹,۰۱۴,۹۶۷,۰۲۳	۴۵۳,۲۸۵,۸۵۱,۲۱۱	۵۴۲,۰۹۲,۳۷۴,۰۶۱
موجودی ابتدای دوره ملاس (۱,۷۴۴,۹۰۱ کیلوگرم)	۲,۵۳۲,۶۳۸,۱۷۸	۳,۹۶۴,۵۰۸,۷۱۳	۳,۹۶۴,۵۰۸,۷۱۳
موجودی ابتدای دوره شکر سفید	۳,۳۰۰,۴۹۵,۶۶۰	۰	۰
بهای کالای آماده برای فروش	۶۷۴,۸۴۸,۱۰۰,۸۶۱	۴۵۷,۲۵۰,۳۵۹,۹۲۴	۵۴۶,۰۵۶,۸۸۲,۷۷۴
موجودی پایان دوره شکر سفید	(۸۱,۸۴۲,۴۰۷,۵۱۵)	(۱۵,۴۲۱,۸۶۵,۴۹۶)	۰
موجودی پایان دوره ملاس	(۲,۲۱۲,۶۰۵,۱۳۴)	(۳,۲۸۹,۵۲۶,۳۱۳)	(۲,۵۳۲,۶۳۸,۱۷۸)
موجودی پایان دوره تفاله خشک	(۲۴,۷۵۵,۲۲۱,۴۸۸)	(۹,۹۴۹,۲۸۶,۳۵۳)	۰
شکر آفینه بازبافتی در عملیات تصفیه شکر خام (۱۳۲,۲۹۵ کیلوگرم)	۰	۰	(۳,۳۰۰,۴۹۵,۶۶۰)
ملاس مصرفی در تفاله خشک کنی	۰	(۱۸۱,۹۷۷,۲۹۹)	(۲۲۷,۳۴۱,۳۷۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵۶۶,۰۳۷,۸۶۶,۷۲۴	۴۲۸,۳۰۷,۶۰۴,۴۶۳	۵۳۹,۹۹۶,۴۰۷,۵۶۴



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۱-۲۲- بهای تمام شده چغندر از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	
۵۴۸,۵۲۳,۷۸۰,۴۵۱	خالص بهای خرید چغندر
۱۷,۹۰۹,۳۶۲,۳۵۵	کرایه حمل و کمک کرایه
۶,۶۳۰,۴۱۲,۵۰۰	تفاوت بهای قند چغندر کاران
۵۷۲,۰۶۳,۵۵۵,۳۰۶	جمع

۱-۲۲- اطلاعات کلی در خصوص خرید، مصرف چغندر، افت سیلو و سایر موارد براساس گزارش بهره برداری به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۷۸	۷۸	۱۰۷	روزهای کارکرد
۱۰۱,۰۲۲	۱۰۱,۰۲۲	۱۴۷,۳۴۳	چغندر خریداری - تن
۱۰۰,۱۱۶	۱۰۰,۱۱۶	۱۴۶,۱۰۰	چغندر مصرفی - تن
۰.۹۰	۰.۹۰	۰.۸۴	درصد افت چغندر در سیلو
۱۹.۰۸	۱۹.۰۸	۱۸.۸۵	عیار (سنج) متوسط درصد قند چغندر
۲,۵۶۱,۰۰۰	۲,۵۶۱,۰۰۰	۳,۰۹۱,۰۰۰	بهای مصوب هر تن چغندر عیار ۱۶ - ریال
۱۶,۷۱۷	۱۶,۷۱۷	۲۳,۹۰۱	شکر تولیدی (وزن ویژه) تن
۸,۴۲۹	۷,۳۱۰	۱۱,۳۹۵	تفاله خشک تولیدی - تن
۴,۱۴۰	۳,۸۰۸	۷,۰۸۳	ملاس تولیدی - تن
۱۶/۷۷	۱۶/۷۷	۱۶/۳۶	راندمان کل

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۲-۲۲- اقلام مشکله دستمزد مستقیم و سریار تولیدی به شرح زیر است :

دستمزد مستقیم

سریار تولیدی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۵

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۷۱۷,۶۲۲,۳۱۱	۲۱,۷۶۵,۱۱۷,۷۶۵	۳۰,۷۹۱,۶۸۸,۴۰۷	۹,۸۳۴,۹۸۱,۴۱۱	۵,۶۹۸,۱۶۵,۴۴۳	۸,۲۱۴,۰۲۶,۰۷۵	۱,۶۹۳,۶۹۱,۵۹۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۸۲۴,۷۳۵,۴۹۳	۴,۴۱۵,۱۵۳,۶۴۹	۵,۹۷۸,۶۷۹,۴۸۹	۲,۰۲۹,۰۴۹,۸۹۰	۱,۱۸۰,۴۷۸,۱۰۶	۱,۶۹۳,۶۹۱,۵۹۷	۱,۶۹۳,۶۹۱,۵۹۷	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۷۹۶,۴۳۱,۴۴۴	۷۳۰,۵۸۷,۸۴۲	۹۵۶,۵۷۱,۳۴۸	۳۰۸,۹۶۱,۲۰۹	۱۷۸,۵۷۸,۹۹۸	۳۳۱,۶۰۶,۹۷۶	۳۳۱,۶۰۶,۹۷۶	مزایای پایان خدمت
۵۶,۳۳۸,۷۸۹,۳۴۸	۲۶,۹۱۰,۸۵۹,۲۳۶	۳۷,۷۲۶,۷۳۹,۲۴۴	۱۲,۱۷۲,۹۹۲,۵۱۰	۷,۵۷۲,۲۲۲,۵۴۷	۱۰,۱۳۹,۳۲۴,۶۴۸	۱۰,۱۳۹,۳۲۴,۶۴۸	استهلاک دارایی های ثابت
۳۰,۱۰۹,۷۳۱,۳۷۱	۱۴,۷۵۵,۷۸۹,۴۴۲	۲,۳۷۵,۷۳۱,۸۷۲	۰	۰	۰	۰	سوخت و روغن مصرفی
۲۴۸۰,۲۰۵۴,۸۹۲	۱۴,۵۰۹,۴۳۵,۶۳۴	۲۰,۶۶۷,۵۹۳,۱۶۶	۰	۰	۰	۰	مواد کمکی و بسته بندی
۱۶,۹۹۲,۳۹۴,۵۹۷	۸,۱۱۴,۹۷۹,۸۶۹	۱۳,۰۰۴,۲۹۹,۶۲۸	۰	۰	۰	۰	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۲۰,۳۵۰,۰۶۱,۰۴۱	۸,۳۳۷,۴۹۳,۹۶۷	۸,۱۹۱,۴۷۲,۳۶۴	۰	۰	۰	۰	ایاب و نهاب کارکنان
۱,۳۰۰,۴۷۵,۰۴۸	۶۵۳,۷۷۵,۷۴۸	۷۰۴,۳۳۷,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	پذیرایی و کانتین
۱,۰۹۶,۲۱۲,۹۳۵	۲۹۰,۲۳۵,۳۱۷	۴۹۵,۶۹۳,۶۱۸	۰	۰	۰	۰	حق مشاوره فنی و آموزش
۳۴۰,۵۴۴,۷۸۹	۲۴۴,۷۴۵,۴۸۵	۸۵۰,۸۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	حق الزحمه خدمات ساختمانی و نظافت
۲,۹۶۸,۵۶۲,۶۸۸	۲۶۱,۱۵۸,۹۴۰	۱,۵۷۱,۳۴۰,۲۴۷	۰	۰	۰	۰	حق بیمه دارایی های ثابت و موجودی ها
۲,۶۴۰,۸۶۱,۴۹۷	۱,۷۲۹,۷۹۶,۶۰۵	۴۸۶,۶۳۸,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	سایر
۵,۹۷۷,۲۵۰,۹۸۲	۴,۵۱۰,۶۳۲,۸۵۲	۲,۴۷۲,۲۶۲,۷۲۶	۰	۰	۰	۰	سهم از هزینه های اداری
۱۰۶,۵۷۹,۵۰۰,۸۴۱	۵۳,۴۲۸,۴۳,۸۶۰	۵۱,۰۵۶,۵۵۰,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	سهم هزینه های عمومی، اداری و فروش
۱,۴۷۶,۲۴۴,۶۳۱	۷۱۴,۳۶۹,۷۶۸	۸۵۹,۱۹۹,۳۴۹	۰	۰	۰	۰	
(۶,۴۲۲,۴۲۲,۳۶۱)	(۳,۱۹۶,۳۶۲,۰۷۹)	(۳,۸۳۰,۴۰۱,۶۹۰)	۰	۰	۰	۰	
۱۵۷,۹۶۱,۶۵۲,۳۵۹	۷۷,۸۵۶,۹۱۰,۷۸۵	۸۵,۸۱۲,۸۷۰,۷۷۱	۱۲,۱۷۲,۹۹۲,۵۱۰	۷,۵۷۲,۲۲۲,۵۴۷	۱۰,۱۳۹,۳۲۴,۶۴۸	۱۰,۱۳۹,۳۲۴,۶۴۸	

در ارتباط با تغییرات روش و نرخ های استهلاک دارایی های ثابت در سال مالی قبل و مستهلاک شدن بخش عمده ی ماشین آلات، هزینه استهلاک در دوره مورد گزارش کاهش قابل ملاحظه ای داشته است.

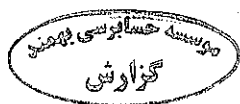
شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۲۳ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۷۷,۹۰۸,۳۲۴	۵,۳۴۵,۱۰۸,۱۸۹	۶,۳۸۵,۴۸۱,۲۵۹	حقوق و مزایا
۱,۶۵۶,۸۶۳,۵۳۷	۶۹۶,۶۲۰,۳۶۵	۱۶۲,۹۷۲,۱۵۳	مزایای پایان خدمت
۱,۳۲۰,۱۰۶,۷۲۶	۵۹۱,۱۶۷,۷۱۵	۸۲۵,۱۲۵,۶۴۲	حق بیمه سهم کارفرما
۵۰۹,۵۸۰,۶۱۲	۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۱۰۱,۶۴۶	عیدی و پاداش
۱۳,۵۶۴,۴۵۹,۱۹۹	۶,۶۵۶,۶۹۶,۲۶۹	۷,۷۶۴,۶۸۰,۷۰۰	جمع هزینه های پرسنلی
۴,۸۳۲,۱۰۴,۴۹۲	۱,۵۹۸,۹۵۶,۱۹۷	۲,۴۱۶,۵۴۴,۹۹۹	حمل و نقل و بسته بندی
۱,۶۷۹,۵۱۳,۶۲۰	۸۹۷,۱۴۸,۴۰۵	۶۱۳,۲۴۷,۲۸۷	استهلاک دارایی های ثابت و نرم افزارها
۹۷۳,۴۴۴,۴۴۸	۵۱۳,۴۴۴,۴۴۸	۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات حسابرسی داخلی و مالی
۵۶۳,۳۴۲,۱۱۳	.	۳۶۴,۶۰۸,۵۹۵	هزینه پذیرایی
۴۲۰,۸۲۵,۴۰۰	۵۳,۷۹۰,۱۰۹	۱۸۲,۷۳۸,۴۸۸	ملزومات اداری و مطبوعات
۳۷۶,۳۴۸,۵۰۵	۱۱۰,۲۱۳,۱۶۸	۳۲۰,۳۵۹,۷۴۲	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۲۵۵,۸۲۷,۲۲۰	۹۱,۹۶۵,۸۲۰	۳۰۱,۳۱۰,۰۵۰	ایاب ذهاب
۱۴۶,۶۴۸,۷۲۸	۱۴۴,۳۲۸,۸۲۸	۲۷,۵۲۵,۰۰۰	حق مشاوره و حق الوکاله
۸۳,۸۰۵,۸۰۳	۲۱,۰۹۹,۲۶۰	۱۲۶,۶۰۶,۱۳۵	سوخت، برق مصرفی و تلفن
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۲۶۹,۱۱۰,۰۲۶	۳۰,۶۵۶,۶۶۶	.	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۲,۱۱۶,۱۱۸,۴۸۴	.	۱,۲۴۸,۶۷۸,۷۱۳	یک درصد عوارض سازمان حفاظت محیط زیست
۸۵۷,۱۴۵,۵۵۸	۵۰۸,۱۸۳,۹۴۷	۶۵۹,۶۸۸,۶۱۴	سایر
۱۲,۸۸۶,۲۴۵,۳۹۷	۴,۱۲۵,۷۸۶,۸۴۸	۷,۱۲۰,۳۰۷,۷۲۳	جمع سایر هزینه ها
۲۶,۴۵۰,۷۰۴,۵۹۶	۱۰,۷۸۲,۴۸۳,۱۱۷	۱۴,۸۸۴,۹۸۸,۴۲۳	جمع کل
(۱,۴۷۶,۲۴۴,۶۳۱)	(۷۱۴,۳۶۹,۷۶۸)	(۸۵۹,۱۹۹,۳۴۹)	۲۲-۲ سهم مراکز خدماتی
۶,۴۳۲,۴۳۳,۳۶۱	۳,۱۹۶,۳۶۲,۰۷۹	۳,۸۳۰,۴۰۱,۶۹۰	۲۲-۲ سهم از مراکز خدماتی
۳۱,۰۴۰,۸۹۳,۳۲۶	۱۳,۲۶۴,۴۷۵,۴۲۸	۱۷,۸۵۶,۱۹۰,۷۶۴	

۲۴ - هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه استثنایی)

سرفصل یاد شده بابت احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱ نسبت به بدهی چندکاران، 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 ۱۳۹۶

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۰۷۲,۰۳۷,۰۰۶	۱,۵۷۶,۱۹۰,۸۹۵	۲,۴۰۹,۵۰۹,۰۶۰	حمل و بارگیری شکر
۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۷۵,۰۰۰	۴۰۳,۳۴۵,۸۳۳	درآمد حاصل از خدمات مکانیزه ارایه شده به کشاورزان
(۱,۲۴۴,۸۳۵,۷۳۹)	(۸۹۵,۵۹۹,۷۴۰)	(۳,۴۶۴,۰۱۸,۱۳۰)	تفاوت حق بیمه سال های قبل، تا ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ طبق اعلامیه سازمان تامین اجتماعی
(۱۵,۷۲۱,۶۲۱,۵۶۱)	.	.	ذخیره کاهش ارزش موجودی تفاله خشک (یادداشت ۱-۶)
.	.	۱,۳۸۲,۳۱۵,۵۷۷	مایه تفاوت نهاده ها و وسایل کشاورزی تحویلی به چغندرکاران
.	.	۲۹۸,۹۲۲,۹۷۴	خالص اضافات انبار
(۱۴,۷۲۲,۸۲۰,۲۹۴)	۷۹۵,۶۶۶,۱۵۵	۱,۰۳۰,۰۷۵,۳۱۴	

۲۶- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۴۱,۷۳۸,۳۶۲	۳,۴۴۱,۵۵۷,۵۰۵	۵,۲۷۸,۴۶۲,۹۵۵	سود تسهیلات مالی (یادداشت ۱۵)
۱۵,۵۸۸,۳۰۵	۵۱۰,۰۰۰	۵,۶۵۸,۰۰۰	سایر هزینه های مالی
۲,۵۵۷,۳۲۶,۶۶۷	۳,۴۴۲,۰۶۷,۵۰۵	۵,۲۸۴,۱۲۰,۹۵۵	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۲۷ - سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵,۲۷۴,۴۸۶,۵۱۰	۳,۱۲۲,۷۷۴,۱۳۸	۸۲۳,۶۷۰,۷۸۸	سود سپرده های بانکی
۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	اجاره زمین کشاورزی
۸۹۳,۵۹۴,۴۹۰	۳۷۳,۱۹۷,۵۸۰	۵,۲۵۴,۳۸۶,۳۴۰	فروش آهنک و ضایعات (عمدتاً قراضه آهن آلات)
۴۳۵,۲۵۰,۷۷۰	۶۱,۷۰۹,۷۱۲	۶۱,۷۰۹,۷۴۹	درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک ادوات کشاورزی
۳۸۸,۹۵۶,۰۰۰	۲۷۳,۸۴۰,۰۰۰	۵۴۵,۲۰۸,۰۰۰	درآمد اجاره دفتر در تهران و نیشابور
۱۶۴,۲۴۲,۲۶۵	۱۳۵,۲۴۰,۲۹۳	۱,۳۳۹,۲۰۰	سود سهام سرمایه گذاری ها
۶۰,۰۹۶,۱۴۰	۶۰,۰۹۶,۱۴۰	۱۳۴,۴۰۲,۷۸۱	درآمد حاصل از بارگیری و انبار داری تفاله
۱۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۰,۰۰۰	.	سود فروش دارایی های ثابت
۴۲۰,۶۵۶,۵۹۹	.	۲۰,۶۲۴,۱۶۸	سایر
۹,۸۶۶,۸۳۲,۷۷۴	۵,۱۵۱,۴۰۷,۸۶۳	۷,۹۴۶,۳۴۱,۰۲۶	جمع درآمدها
(۳,۹۷۷,۱۲۲,۹۶۶)	.	(۵,۲۴۱,۴۵۱)	تفاوت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق و ارزش افزود
(۴۱۰,۹۳۰,۲۸۹)	(۴۱۰,۹۳۰,۲۸۹)	.	کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت ارج
.	(۳۰۳,۶۴۱,۰۰۵)	.	سایر
(۴,۳۸۸,۰۵۲,۲۵۵)	(۷۱۴,۵۷۱,۲۹۴)	(۵,۲۴۱,۴۵۱)	جمع هزینه ها
۵,۴۷۸,۷۷۹,۵۱۹	۴,۴۳۶,۸۳۶,۵۶۹	۷,۹۴۱,۰۹۹,۵۷۵	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۷,۲۵۵,۹۳۲,۷۴۸	۶۱,۰۶۰,۵۱۳,۳۱۷	۷۴,۵۲۵,۵۱۲,۲۸۸	سود عملیاتی
(۱۱,۴۵۱,۱۸۶,۵۵۰)	(۱۲,۲۱۲,۱۰۲,۶۶۳)	(۱۴,۹۰۵,۱۰۲,۴۵۸)	مالیات بر درآمد
۴۵,۸۰۴,۷۴۶,۱۹۸	۴۸,۸۴۸,۴۱۰,۶۵۴	۵۹,۶۲۰,۴۰۹,۸۳۰	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۹۴,۶۵۸,۵۶۴	۹۹۴,۷۶۹,۰۶۴	۵,۳۸۳,۷۷۲,۹۰۸	سود غیر عملیاتی
۱,۰۴۸,۸۱۴,۰۴۳	۴۵۲,۶۴۹,۰۷۳	(۹۱۱,۷۵۲,۵۸۴)	(مالیات بر درآمد) / صرفه جویی مالیات
۱,۲۴۳,۴۷۲,۶۰۷	۱,۴۴۷,۴۱۸,۱۳۷	۴,۴۷۲,۰۲۰,۳۲۴	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۴۷,۰۴۸,۲۱۸,۸۰۵	۵۰,۲۹۵,۸۲۸,۷۹۱	۶۴,۰۹۲,۴۳۰,۱۵۴	

۱-۲۸- 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	۲۴۴	۲۹۸	سود عملیاتی هر سهم-ریال
۶	۷	۲۲	سود غیر عملیاتی هر سهم-ریال
۲۳۵	۲۵۱	۳۲۰	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 ۱۳۹۶

۲۹- تعدیلات سنواتی

۲۹-۱- بنا به مندرجات یادداشت ۱۳ فوق و در رعایت استانداردهای حسابداری، مبلغ ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره برای پرداخت تفاوت مالیات قطعی عملکرد سال های مالی گذشته در حساب های شرکت ایجاد شده است.

۲۹-۲- 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.

۳۰- 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	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵۷,۲۵۵,۹۳۲,۷۴۸	۶۱,۰۶۰,۵۱۳,۳۱۷	۷۴,۵۲۵,۵۱۲,۲۸۸	سود عملیاتی
۳۱,۷۸۹,۲۴۴,۹۹۱	۱۵,۶۶۰,۹۷۳,۰۸۶	۲,۹۸۸,۹۷۹,۲۵۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۲,۸۸۹,۶۴۴,۴۹۰	(۱۷۴,۲۹۹,۲۱۲)	(۱۴۲,۵۴۹,۹۳۳)	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۲۶۴,۶۱۱,۹۳۹)	۴۱,۹۷۲,۲۰۶,۱۰۶	(۹۰,۵۲۳,۹۰۹,۱۷۶)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۱۸,۱۲۲,۸۶۲,۸۵۱)	(۴۲,۱۶۵,۹۹۳,۱۱۴)	۳۸,۳۸۹,۵۴۷,۰۸۰	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۲۸,۲۷۸,۰۸۵,۶۰۳)	(۲۹,۹۰۰,۷۸۸,۷۳۹)	(۶۱,۱۷۱,۵۶۱,۰۳۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵,۴۴۷,۲۸۸,۹۳۶)	۳,۳۶۶,۶۷۷,۲۳۵	۳۶,۰۰۰,۵۳۲,۲۶۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۹۷۸,۸۲۲,۷۱۳)	(۴۲۵,۱۱۷,۶۵۷)	۴۲۲,۶۷۳,۶۳۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۷۱۵,۷۷۳,۰۳۲	۱,۵۹۹,۲۴۲,۴۲۷	۷,۱۰۰,۵۰۱,۲۸۲	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۶,۵۵۸,۹۲۳,۲۱۹	۵۰,۹۹۳,۴۱۳,۴۴۹	۷,۵۸۹,۷۲۵,۶۶۲	

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به مخارج پروژه تصفیه خانه فاضلاب به مبلغ ۷,۷۷۳ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۲- 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.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۶

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پیش پرداخت ها	پرواخت هزینه ها	پرواخت هزینه های شرکت	خرید کالا و خدمات	وجوه و پرواختی	چک و وجوه دریافتی	اجاره دفتر	شرح
واحد تجاری اصلی	شرکت صادراتی توسعه منابع بهشهر زرین	عضو هیئت مدیره	*	(۲,۶۲۳)	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	واحد تجاری اصلی
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت شکر	عضو هیئت مدیره	*	۰	۱۷	۰	۰	۰	(۱,۰۰۰)	۰	شرکت های تحت کنترل مشترک
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت زرین ذرت شاهرود	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۵)	۴۸۳	شرکت های تحت کنترل مشترک
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه نوین	همگروه	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۳۳)	۱,۷۲۶	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
جمع											
				(۲,۶۲۳)	۱۷		(۲,۲۳۳)	۴,۷۲۶	(۱,۳۴۵)	۴۸۳	

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	درواقعی غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرواختی غیر تجاری	شرح
واحد تجاری اصلی	شرکت صادراتی توسعه منابع بهشهر زرین	۰	۰	(۹,۰۷۵)	واحد تجاری اصلی
سایر	شرکت شکر	۰	۰	(۳۷)	شرکت های تحت کنترل مشترک
	شرکت زرین ذرت شاهرود	۱۳۸	۰	(۳۰۰)	شرکت های تحت کنترل مشترک
	پاکسان	۰	۰	(۱)	سایر
	شرکت مارگارین	۳۴	۰	۰	سایر
	شرکت صنعتی بهپاک	۱۰	۰	۰	سایر
	شرکت زرین پیش بهشهر	۰	۰	(۱۶)	سایر
	شرکت صنایع بسته بندی ایران	۰	۰	(۹)	سایر
	شرکت صنعتی بهشهر	۲	۰	(۸)	سایر
	شرکت بیمه نوین	۰	۱,۵۵۳	۱,۶۲۲	سایر
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰	(۸)	سایر
جمع		۱۸۴	۱,۵۵۳	(۷,۸۴۳)	





شرکت سهامی عام قند نیشابور

شماره ثبت دفتر شرکتها ۶۷ دفتر تجاری ۶۰ ثبت نیشابور



شماره: _____

تاریخ: _____

پیوست: _____

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

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

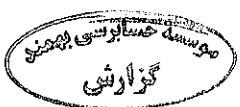
گزارش تفسیری مدیریت شرکت سهامی قند نیشابور (عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

نام اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
سیدرضا حسینی اولی	رئیس هیات مدیره	
تقی علی اکبرزاده	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	
علیرضا محمودی	عضو هیات مدیره	
سید مهدی راستی ثانی	عضو هیات مدیره	
مقداد بابائی	عضو هیات مدیره	

میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر، خیابان هفدهم، پلاک ۲، طبقه ۲

فاکس: ۸۸۵۵۰۲۸۳

تلفن: ۸۸۷۱۴۴۱۲-۸۸۷۰۴۹۴۵



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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 فروش شکر در دوره جاری نسبت به سال مالی قبل بیش از ۲۰ درصد می‌باشد که عمده‌ترین دلیل آن افزایش حدود ۴۶ درصدی در مقدار خرید چغندر (از ۱۰۱،۰۲۲ به ۱۴۷،۳۴۳ تن چغندر) می‌باشد. اگر چه نرخ تعیینی برای فرش هر کیلوگرم شکر سفید مبلغ ۲۷،۲۲۰ ریال بوده، ولی با توجه به میزان عرضه شکر به بازار، اکثر کارخانجات به منظور تامین منابع مالی برای تسویه حساب با چغندرکاران مجبور به فروش شکر با نرخ‌های کمتر از نرخ مزبور بوده‌اند. شرکت قند نیشابور نیز از این قاعده مستثنی نمی‌باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

محیط حقوقی شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار
- قانون تامین اجتماعی
- اساسنامه شرکت
- استانداردهای حسابداری
- آیین نامه های مالی و معاملاتی شرکت

اطلاعات مدیران شرکت

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
تقی علی اکبر زاده	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	فوق لیسانس مدیریت	۱ سال	قائم مقام مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره کارخانجات لوازم خانگی پارس
محمد قائمی	مدیر مالی	لیسانس حسابداری	۲۱ سال	رئیس حسابداری و مدیر مالی
رشید حاجی سلطانی	مدیر فنی	لیسانس شیمی	۷ سال	مدیر فنی
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 ۱۳۹۶

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

چشم انداز:

تلاش مستمر برای افزایش تولید شکر و ارتقاء کیفیت شکر تولیدی.

بیانیه ماموریت:

- ۱- تشویق کشاورزان به استفاده از روش های مدرن کشت چغندر با تکیه بر روش های صرفه جویی در آب.
- ۲- بهبود ماشین آلات و تجهیزات خط تولید، به منظور افزایش کارایی و کاهش هزینه ها.

امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت .

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ براساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است :

رتبه در سال ۱۳۹۵	رتبه در سال ۱۳۹۶	شرح
۹۳	۱۰۲	کیفیت افشا و اطلاع رسانی
۲۷۵	۲۰۳	تعداد روزهای گشایش نماد
۲۳۹	۲۰۱	تعداد روزهای معاملاتی
۲/۹۴	۱	نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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 نقض و تاثیر آن در بهای تمام شده شکر تولیدی.

۱-۲- تداوم خشکسالی و کمبود منابع آب و تاثیر آن بر سطح زیر کشت چغندر قند.

۱-۳- مقررات مربوط به واردات شکر خام و نیز نوسانات قیمت جهانی آن.

۱-۴- نرخ مصوب فروش شکر سفید و تاخیر در اعلام آن.

با توجه به اینکه کارخانجات قند و شکر دچار کمبود نقدینگی هستند، برای تسویه حساب با چغندرکاران طرف قرارداد عموماً مجبور به فروش محصول خود با قیمت پایینتر از قیمت مصوب و بازار بوده که خود باعث رقابت نا سالم در بازار فروش و زیان دهی کارخانجات خواهد شد. 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:

با عنایت به خشکسالی مزمن در استان های مختلف، در صورت وضع مقرراتی دایر بر منع کشت چغندر در برخی مناطق، میزان تولید کاهش می یابد.

۳-ریسک عوامل بین الملل:

با توجه به شرایط خاص اقتصادی و مالی و روابط بین الملل، 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.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-ریسک تامین منابع نقدی :

در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹، وجوه نقدی شرکت معادل ۱۴،۹۰۴ میلیون ریال، دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری معادل ۱۴۸،۳۰۱ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۱۴۶،۶۱۷ میلیون ریال، مجموع دارایی‌های جاری معادل ۳۳۱،۵۴۳ میلیون ریال و مجموع بدهی‌های جاری معادل ۱۹۸،۱۰۴ میلیون ریال است. عمده‌ترین ریسک در خصوص وصول مطالبات شرکت، عدم وصول به موقع مطالبات ۸۸،۱۴۸ میلیون ریالی از سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان می‌باشد.

ت. نتایج عملیات و چشم‌اندازها

مطالبات

مطالبات تجاری شرکت در دوره جاری نسبت به سال مالی قبل حدود ۹۴ درصد افزایش یافته، که عمدتاً ناشی از عدم وصول مطالبات از دولت بابت یارانه‌های ۹۴، ۹۵ و ۹۶ می‌باشد.

موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت در دوره جاری نسبت به ارقام مشابه سال قبل افزایش قابل ملاحظه‌ای یافته که دلیل آن موجودی شکر سفید و تفاله خشک به ترتیب به مبالغ ۸۱،۸۴۲ و ۲۴،۷۷۵ میلیون ریال می‌باشد.

سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی نسبت به سال قبل مبلغ ۵،۴۰۴ میلیون ریال افزایش یافته، که ناشی از ۷،۲۰۰ میلیون ریال سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و پرداخت مبلغ ۱،۷۹۶ میلیون ریال از مطالبات سهامداران در دوره جاری بوده است. ذکر این نکته ضروری است که پرداخت سود سهام با در نظر گرفتن شرایط نقدینگی شرکت صورت گرفته است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختی در پایان دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ مبلغ ۲۶,۸۰۵ میلیون ریال بوده که نسبت به سال مالی قبل حدود ۱۴ درصد کاهش یافته است. مانده تسهیلات شرکت از بانک ملت نیشابور به مبلغ ۹,۰۴۶ میلیون ریال و بانک کشاورزی به مبلغ ۱۷,۷۵۹ میلیون ریال است. سود تسهیلات مزبور با نرخ سود ۱۸ درصد می باشد. با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در سال مالی آتی به نظر می رسد مانده تسهیلات شرکت به سطح ۱۷/۵۰۰ میلیون ریال کاهش یابد. بدیهی است این امر موجب کاهش هزینه های مالی شرکت خواهد شد.

مرور کلی به عملکرد شرکت، میزان دستیابی به اهداف تعیین شده و دستاوردهای مهم در سال مالی ۱۳۹۶-۹۷

میزان چغندر تحویلی و مصرفی، نوع و میزان محصولات تولیدی اصلی و فرعی کارخانه به شرح زیر است:

سال منتهی به	سال منتهی به	
۱۳۹۶/۶/۳۱	۱۳۹۷/۶/۳۱	
۱۰۱,۰۲۲	۱۴۷,۳۴۳	چغندر تحویلی - تن
۱۰۰,۱۱۶	۱۴۶,۱۰۰	چغندر مصرفی - تن
۱۹/۰۸	۱۸/۸۵	عیار متوسط چغندر
۱۶,۷۱۷	۲۳,۹۰۱	شکر سفید تولیدی - وزن ویژه (تن)
۲,۵۶۱,۰۰۰	۳,۰۹۱,۰۰۰	نرخ هر تن چغندر عیار ۱۶ - ریال
۱۶/۷۷	۱۶/۳۶	راندمان کل
۷,۳۱۰	۱۱,۳۹۵	تفاله خشک تولیدی - تن
۳,۸۰۸	۷,۰۸۳	ملاس تولیدی - تن

- پیش بینی خرید چغندر به مقدار ۱۰۱,۰۰۰ تن بوده که به میزان قابل توجهی افزایش یافته است.
- علیرغم کاهش نسبی عیار متوسط چغندر قند، به دلیل افزایش مقدار جذب چغندر، مقدار شکر تولیدی در حدود ۴۳ درصد افزایش یافته است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۷ به تفکیک هر دوره ۳ ماهه و ۶ ماهه بشرح جدول زیر ارایه شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (پیش بینی)	۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۶ (پیش بینی)	۳ ماهه دوم سال ۱۳۹۶ (واقعی)	۳ ماهه اول سال ۱۳۹۶ (واقعی)	شرح
۷۹۱,۸۹۱	۱۱۸,۷۴۸	۵۱۷,۷۱۴	۱۵۵,۴۲۸	درآمدهای عملیاتی
(۷۲۱,۱۲۱)	(۱۵۵,۰۸۳)	(۴۳۱,۳۷۵)	(۱۳۴,۶۶۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۰,۷۶۹	(۳۶,۳۳۵)	۸۶,۳۴۰	۲۰,۷۶۵	سود ناخالص
(۳۱,۴۹۱)	(۱۳,۶۳۵)	(۱۰,۳۷۰)	(۷,۴۸۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۲۵	۱۶,۵۴۸	(۱۴,۷۲۳)	.	سایر اقلام عملیاتی
۴۱,۱۰۴	(۳۳,۴۲۲)	۶۱,۲۴۷	۱۳,۲۷۹	سود عملیاتی
(۴,۴۶۶)	(۱,۹۰۹)	(۸۵۷)	(۱,۷۰۰)	هزینه های مالی
۱۱,۱۴۰	۳,۱۹۹	۴,۶۷۹	۳,۲۶۲	سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی
۴۷,۷۷۷	(۳۲,۱۳۲)	۶۵,۰۶۸	۱۴,۸۴۱	سود قبل از کسر مالیات
(۹,۱۹۰)	۶,۶۲۷	(۱۲,۹۰۹)	(۲,۹۰۸)	مالیات بر درآمد
۳۸,۵۸۷	(۲۵,۵۰۵)	۵۲,۱۵۹	۱۱,۹۳۳	سود خالص
۱۹۳				سود هر سهم

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۶ برابر مبلغ ۶۷۳،۱۴۲ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۵، افزایش ۳۳/۸ درصدی داشته است. جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ با ارقام واقعی سال مالی قبل، به شرح زیر است:

نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (پیش بینی)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (واقعی)	درصد افزایش (کاهش)
شکر سفید	۶۶۵،۷۳۹	۴۶۹،۷۳۷	% ۴۱.۷۳
محصولات فرعی	۹۸،۹۱۰	۷۳،۶۸۷	% ۳۴.۲۳
تصفیه کارمزدی شکر خام	۲۷،۲۴۱	۸۵،۲۲۹	%(۶۸.۰۴)
مجموع درآمدهای عملیاتی	۷۹۱،۸۹۱	۶۲۸،۶۵۳	% ۲۵.۹۷

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل حدود ۳۱ درصد افزایش یافته است. افزایش مزبور عمدتاً مربوط به افزایش مقدار چغندر خریداری می باشد. افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷، نسبت به سال مالی قبل، طبق پیش بینی در حدود ۲۴/۸ درصد است.

هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۳۴/۶ درصد افزایش یافته، که عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد و هزینه های حمل و بسته بندی می باشد. هزینه های پیش بینی شده سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ نسبت به ارقام مشابه سال قبل از آن، با در نظر گرفتن کاهش هزینه های حمل و بسته بندی و افزایش نسبی هزینه حقوق و دستمزد، در حدود ۲/۶ درصد کاهش داشته است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

کاهش شدید خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اخذ ذخیره کاهش ارزش تفاله چغندرکاران می‌باشد. با توجه به اینکه صورتهای مالی حاضر با فرض تحویل قند و تفاله جایزه کشاورزان در سال جاری تهیه گردیده است. هرچند طبق مصوبه شماره ۱۰۳۹۱۵۷ مورخ ۹۵/۱۱/۲۷ شورای محترم اقتصاد، تحویل این جایزه به چغندر بهاره منتفی می‌باشد لیکن با توجه به نامه مورخ ۹۶/۱۰/۱۰ وزارت جهاد کشاورزی مبنی بر تخصیص جوایز مزبور به چغندر بهاره و از طرفی پیگیری های وزارت مزبور در خصوص اخذ مصوبه شورای اقتصاد، بر اساس اصل محافظه کاری و طبق رویه سنوات قبل، شرکت اقدام به منظور نمودن ذخیره لازم نموده است. شایان ذکر است بودجه سالانه شرکت نیز که در تاریخ ۹۶/۱۱/۱۷ در سامانه کدال انتشار یافته با همین فرض تهیه شده و نیازی به تعدیل از این بابت نمی‌باشد.

هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به اسفند ۱۳۹۶ مبلغ ۲،۵۵۷ میلیون ریال و پیش بینی آن برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ مبلغ ۴،۴۶۶ میلیون ریال است. کاهش حدود ۱۵ درصدی هزینه نسبت به سال مالی قبل ناشی از پیش بینی کاهش اصل مبلغ تسهیلات دریافتی از بانک ها می‌باشد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل مبلغ ۳،۵۰۴ میلیون ریال افزایش یافته که علت اصلی آن علیرغم کاهش قابل ملاحظه در سود سپرده های بانکی، ناشی از افزایش فروش ضایعات (عمدتاً قراضه آهن) است. توضیح اینکه، در راستای تعمیرات اساسی کارخانه طی سال های اخیر و دپو شدن آهن آلات و لوله های اسقاط و فرسوده خط تولید، فروش آن ها در ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ انجام شده است. با توجه به پیش بینی خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۱،۱۴۰ میلیون ریال، و با عنایت به اینکه در سال مالی قبل مبلغ ۳،۹۷۷ میلیون ریال بابت تفاوت مالیات سال های گذشته هزینه گردیده است، افزایش درآمدهای پیش بینی شده نسبت به سال مالی در حدود ۱۳ درصد می‌باشد.