

شرکت سهامی قند نیشابور(عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورت های مالی
سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۹)

ب - صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت سهامی قند نیشابور (عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی



کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- طبق یادداشت توضیحی ۱۲، بر اساس برگ های تشخیص مالیات صادره برای سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ مبالغ نسبتاً عمده ای از شرکت مطالبه شده است. در این خصوص اگر چه طبق مندرجات یادداشت مزبور، بخش قابل توجهی از درآمد مشمول مالیات تشخیصی عبارت از هزینه های قابل قبول و اقلام غیر مشمول به مالیات بوده که شرکت بابت آن ها ذخیره لازم را در حساب ها منظور نموده است، معهداً با توجه به مجاب نشدن مراجع مالیاتی به قبول بخش عمده ای از اعتراضات شرکت، ضروریست در رعایت استانداردهای حسابداری، صورت های مالی مورد گزارش از بابت مالیات پرداختنی تعدیل گردد. تعیین میزان تعدیل، منوط به خاتمه مراحل رسیدگی به اعتراضات شرکت و صدور آرای نهایی می باشد.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۶، موجودی شکر سفید امانی نزد شرکت در پایان شهریور ۱۳۹۶ به مقدار ۲۴،۲۶۶ تن می باشد، که در پایان سال مالی مورد شمارش و توزین قرار نگرفته است. تحت شرایط یاد شده، اثبات موجودی شکر به مقادیر فوق از طریق اجرای سایر روش ها امکان پذیر نبوده و این مؤسسه نتوانسته است آثار تعدیلات احتمالی ناشی از موضوع یاد شده بر صورت های مالی مورد گزارش را، تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی قند نیشابور (عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر بر اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

۷- 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 آن حایز اهمیت نمی باشد، به زمان تعیین تکلیف قطعی زمین ها موکول شده است.

۸- طبق یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، مانده پارانه فروش شکر چغندری تولید سال ۱۳۹۴ به علاوه پارانه سال ۱۳۹۵ جمعاً به مبلغ حدود ۵۱،۴۵۳ میلیون ریال به عنوان طلب شرکت از سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان جزء اقلام حساب های دریافتی تجاری منعکس می باشد. اضافه می نماید، سهمیه ۶،۰۰۰ تنی ورود شکر خام، که به منظور تامین بخشی از ما به التفاوت های شکر تولیدی سال ۱۳۹۵ توسط مراجع ذیربط برای شرکت تخصیص یافته، به شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی واگذار شده و شرکت مزبور نیز متقابلاً تعهد نموده بخشی از عملیات تصفیه شکرهای خام وارداتی، توسط قند نیشابور انجام شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در مورد پیگیری و تعیین تکلیف زمین های در تصرف سایر اشخاص، تامین منابع مالی برای پرداخت به موقع سود سهام، مراعات کامل مقررات سازمان بورس و اجرای کامل دستورالعمل مبارزه با پول شویی، به نتایج مورد نظر منجر نشده است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱۳، در اجرای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، پرداخت کامل سود سهام مصوب سال های قبل حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب در مجمع عمومی، انجام نشده و در ارتباط با آن، حقوق یکسان سهامداران، موضوع ماده ۱۴۸ قانون یاد شده، رعایت نگردیده است.

۱۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت در مورد بعضی از اعضای هیئت مدیره بطور کامل، مراعات نشده است.

۱۲- در ارتباط با اتخاذ تصمیم نسبت به تقسیم سود، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد بند ۴ بالا جلب می نماید.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱-۵، معاملات فوق با کسب مجوز از هیات مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۴- گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- اهم موارد ملاحظه شده در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است:

- تاخیر در ارائه گزارش فعالیت تیر ماه ۱۳۹۶.
- عدم پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی.

۱۶- کنترل های داخلی حاکم بر گزارش شگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل انجام برخی وظایف پیش بینی شده برای مسئول مبارزه با پولشویی بوده است.

تاریخ: ۷ دی ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی بهمند

هومن اهدشی
(۸۷/۵۷۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)





شرکت سهامی عام قند نیشابور

شماره ثبت دفتر شرکتها ۶۷ دفتر تجاری ۶۰ ثبت نیشابور



شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی قند نیشابور (عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۶-۸
۹-۳۹

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت های توضیحی:

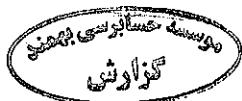
- تاریخچه و فعالیت

- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سید فاضل جلالی	شرکت پاکسان (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	تقی علی اکبر زاده	شرکت شکر شاهرود (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	حسن سانقه	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	حمیدرضا فتاحی کسلی	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	الهام خلیلی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)



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

فکس: ۸۸۵۵۰۳۸۳

تلفن: ۸۸۷۱۴۴۱۲-۸۸۷۰۴۹۴۵

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		ریال		ریال		ریال	
۷۸,۰۸۴,۴۷۴,۳۱۸	۷۲,۶۳۷,۱۸۵,۲۸۲	۱۱	بدهی های جاری:	۱۹,۰۱۰,۵۲۱,۰۷۴	۱۲,۹۶۸,۷۰۰,۲۹۰	۳	دارایی جاری:
-	۱۳,۹۰۲,۳۷۳,۵۰۷	۱۲	پروداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۵,۶۲۴,۰۰۶,۶۸۲	۸,۶۵۱,۰۵۹,۴۹۳	۴	موجودی نقد
۹,۶۳۱,۶۰۲,۳۱۲	۸,۳۳۹,۳۱۱,۹۰۳	۱۳	مالیات پروداختنی	۵۷,۲۸۸,۵۵۳,۲۹۰	۸۹,۵۱۲,۸۱۵,۵۷۹	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۲,۳۰۸,۶۷۱,۸۳۳	۳۱,۲۱۴,۱۵۱,۳۵۰	۱۴	سود سهام پروداختنی	۳۲,۳۴۴,۱۹۳,۴۵۵	۳۶,۶۰۸,۰۵۰,۳۹۴	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۲۳۳,۶۸۵,۱۸۸	۴۱۴,۸۶۲,۳۷۵	۱۵	تسهیلات مالی	۵۷,۷۹۵,۳۶۸,۸۸۷	۷۵,۹۱۸,۳۳۱,۷۲۸	۷	موجودی مواد و کالا
۱۵۱,۴۱۸,۴۳۳,۵۵۱	۱۲۶,۴۰۷,۷۸۳,۵۱۷		پیش دریافت ها	۱۸۲,۶۲۴,۴۳۳,۳۸۸	۲۲۳,۶۵۹,۶۱۲,۳۹۴		پیش پرداخت ها
۱,۷۷۰,۵۵۴,۶۱۴		۱۴	جمع بدهی های جاری	۲,۴۱۰,۱۰۰,۸۶۱	۸۹۰,۳۸۴,۸۲۵	۵	جمع دارایی های جاری
۱۷,۳۰۱,۶۴۳,۹۷۵	۲۰,۱۹۱,۲۸۸,۴۶۵	۱۶	بدهی های غیر جاری:	۲,۵۲۶,۴۹۹,۰۰۰	۲,۵۱۶,۴۹۹,۰۰۰	۸	دارایی های غیر جاری:
			تسهیلات مالی بلند مدت	۴,۸۵۴,۷۸۴,۹۰۳	۴,۸۷۴,۳۸۳,۴۸۱	۹	دریافتی های بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۶,۰۷۶,۸۷۷,۹۷۹	۱۶۷,۵۴۶,۶۹۵,۰۵۸	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
					۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	دارایی های نامشهود
۱۹,۰۷۲,۱۹۸,۵۸۹	۲۰,۱۹۱,۲۸۸,۴۶۵		جمع بدهی های غیر جاری	۱۹۵,۸۶۸,۲۷۲,۷۴۳	۱۷۶,۴۲۷,۹۶۲,۳۸۴		دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۰۴۹,۳۳۲,۱۴۰	۱۴۶,۵۹۹,۰۷۱,۹۸۲		جمع بدهی ها				سایر دارایی ها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام:				جمع دارایی های غیر جاری
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۳,۴۳۳,۰۰۰	۱۸	سرمایه				
۲۱۳,۳۴۰,۶۰۰	۲۱۳,۳۴۰,۶۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
۲,۲۲۵,۹۳۲,۲۴۲	۴۵,۹۲۱,۷۳۹,۱۹۶		سایر اندوخته ها				
۲۰,۷۴۰,۲۸۳,۹۹۱	۲۵۳,۴۸۸,۵۰۲,۷۹۶		سود انباشته				
۳۷۷,۹۳۰,۹۱۶,۱۳۱	۴۰۰,۸۷۰,۵۷۴,۷۷۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۷۷,۹۳۰,۹۱۶,۱۳۱	۴۰۰,۸۷۰,۵۷۴,۷۷۸		

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

موسسه حسابرسی اعتماد
گزارش

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	
۴۰۲,۹۶۰,۷۱۱,۱۰۷	۶۲۸,۶۵۳,۲۸۳,۶۰۳		۲۰
(۳۸۰,۶۶۷,۷۱۵,۳۵۸)	(۵۳۹,۹۹۶,۴۰۷,۵۶۴)		۲۱
<u>۲۲,۲۹۲,۹۹۵,۷۴۹</u>	<u>۸۸,۶۵۶,۸۷۶,۰۳۹</u>		سود ناخالص
(۲۰,۴۶۱,۳۳۱,۷۱۵)		(۳۱,۴۰۶,۸۹۳,۳۲۶)	۲۲
(۱,۱۷۲,۸۴۰,۹۱۹)		(۱,۰۲۴,۱۲۵,۲۷۹)	۲۳
<u>۲,۲۷۲,۸۲۸,۳۰۶</u>		<u>۱,۰۳۰,۰۷۵,۳۱۴</u>	۲۴
(۱۹,۲۶۱,۳۴۴,۳۲۸)	(۳۱,۴۰۰,۹۴۳,۲۹۱)		
<u>۲,۹۳۱,۶۵۱,۴۲۱</u>	<u>۵۷,۲۵۵,۹۳۲,۷۴۸</u>		سود عملیاتی
(۱۳,۸۵۹,۱۶۸,۳۳۲)		(۵,۲۸۴,۱۲۰,۹۵۵)	۲۵
<u>۱۳,۰۲۸,۶۶۸,۶۹۱</u>		<u>۵,۴۷۸,۷۷۹,۵۱۹</u>	۲۶
(۸۳۰,۴۹۹,۶۴۱)	۱۹۴,۶۵۸,۵۶۴		
<u>۲,۱۰۱,۱۵۱,۷۸۰</u>	<u>۵۷,۴۵۰,۵۹۱,۳۱۲</u>		سود قبل از کسر مالیات
.	(۱۰,۴۰۲,۳۷۲,۵۰۷)		مالیات بر درآمد
<u>۲,۱۰۱,۱۵۱,۷۸۰</u>	<u>۴۷,۰۴۸,۲۱۸,۸۰۵</u>		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۵	۲۲۹	۲۷	عملیاتی
(۴)	۶	۲۷	غیر عملیاتی
<u>۱۱</u>	<u>۲۳۵</u>		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲,۱۰۱,۱۵۱,۷۸۰	۴۷,۰۴۸,۲۱۸,۸۰۵	سود خالص
۲۲۹,۸۳۸,۰۶۲	۲,۲۲۵,۹۳۲,۲۴۲	سود انباشته ابتدای سال
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
<u>۲۲۹,۸۳۸,۰۶۲</u>	<u>۱,۲۲۵,۹۳۲,۲۴۲</u>	
۲,۳۳۰,۹۸۹,۸۴۲	۴۸,۲۷۴,۱۵۱,۰۴۷	سود قابل تخصیص
(۱۰۵۰,۵۷,۶۰۰)	(۲,۳۵۲,۴۱۱,۸۵۱)	۱۸
<u>۲,۲۲۵,۹۳۲,۲۴۲</u>	<u>۴۵,۹۲۱,۷۳۹,۱۹۶</u>	۳۱
		سود انباشته پایان سال

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

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



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال
۹,۰۱۷,۵۷۹,۳۰۲	۳۶,۵۵۸,۹۲۳,۲۱۹	۲۸
۲۹,۳۹۹,۹۸۰	۵۶,۱۳۷,۲۲۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۶,۳۴۰,۸۸۸,۲۳۷	۵,۰۵۸,۰۳۵,۸۴۰	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۱۳,۴۱۷,۲۲۶,۸۶۰)	(۶,۳۱۰,۱۷۹,۶۴۲)	سود سهام دریافتی
(۲,۵۸۳,۰۷۶,۳۳۶)	(۲,۳۹۲,۳۹۰,۴۰۹)	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
(۹,۶۳۰,۱۱۴,۹۷۹)	(۳,۵۸۸,۳۹۶,۹۸۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۹۹۶,۳۷۴,۰۳۰)	۰	مالیات بردرآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری:
(۴,۸۱۲,۳۶۰,۹۴۹)	(۱۴,۱۳۲,۰۸۵,۶۴۸)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۹۰۹,۵۵۰,۰۰۰	وجوه حاصل از تعدیل مخارج پروژه در جریان
۰	۱۱۸,۱۰۵,۰۴۳	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۹۸۳,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	(۳۶,۵۷۵,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱۰,۸۱۲,۳۶۰,۹۴۹)	(۷,۱۷۸,۹۸۸,۶۰۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲,۴۲۱,۰۷۰,۶۵۶)	۲۵,۷۹۱,۵۳۷,۶۲۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		فعالیت های تأمین مالی:
۱۰۰,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	دریافت اصل تسهیلات مالی
(۱۰۶,۳۱۷,۶۴۱,۵۹۱)	(۴۰,۹۲۵,۳۵۸,۴۰۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۶,۰۹۵,۶۴۱,۵۹۱)	(۳۱,۸۳۳,۳۵۸,۴۰۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱۸,۵۱۶,۷۱۲,۳۴۷)	(۶,۰۴۱,۸۲۰,۷۸۴)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۷,۵۲۷,۲۳۳,۳۲۱	۱۹,۰۱۰,۵۲۱,۰۷۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۹,۰۱۰,۵۲۱,۰۷۴	۱۲,۹۶۸,۷۰۰,۲۹۰	مانده وجه نقد در پایان سال

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

صد
تسهیل
تسهیل

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 توسعه صنایع بهشهر زرین (واحد فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر)، شرکت قند نیشابور از جمله شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر و واحد فرعی شرکت 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 شکر و 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 سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۳۸	۳۷	کارکنان دائم
۹۹	۶۰	کارکنان موقت
۱۳۷	۹۷	تعداد در پایان دوره
۹۶	۴۵	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۲۳۳	۱۴۲	جمع کل
۱۳۶	۱۳۹	تعداد متوسط طی دوره

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها

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

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

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

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت

در زمان تحقق سود

شرکت سهامی قند نیشاپور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۲-۴- 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.

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 مستهلاک 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.

۲-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱ 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 بالاهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی 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 بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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
وات 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با 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، 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.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵۸,۵۰۶,۹۷۴	۶۷۵,۳۸۹,۳۴۳	۳-۱ موجودی حساب های جاری نزد بانک ها
۱۸,۳۵۲,۰۱۴,۱۰۰	۱۲,۲۸۹,۶۶۲,۴۱۰	۳-۲ سپرده های کوتاه مدت بانکی
.	۳,۶۴۸,۵۳۷	تنخواه گردان ها
۱۹,۰۰۱,۵۲۱,۰۷۴	۱۲,۹۶۸,۷۰۰,۲۹۰	

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		
۶,۵۲۹,۳۰۹	۴۳۴,۸۱۳,۸۸۴	۱	بانک ملت - شعب مرکزی نیشابور و شهر فیروزه
۵۶,۶۳۲,۸۰۰	۷۳,۹۹۹,۷۹۸	۲	بانک اقتصاد نوین - شعب الغدیر و مرکزی نیشابور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱	بانک رفاه - شعبه مرکزی نیشابور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱	بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۷,۹۶۴,۰۱۷	.	۱	بانک ملی - شعبه مرکزی نیشابور
۵۶۱,۸۰۲,۴۸۹	۱۶۱,۲۹۳,۸۱۸	۳	بانک کشاورزی - شعب مرکزی نیشابور و فیروزه
۳,۰۳۵,۳۰۰	۲,۹۸۸,۰۰۰	۱	بانک صنعت و معدن - شعب بلوار کشاورز تهران و مشهد
۲,۱۶۷,۶۵۸	۲,۲۹۳,۸۴۳	۱	بانک تجارت - شعب مرکزی نیشابور و احمد قصیر تهران
۳۷۵,۴۰۰	.	۱	بانک قوامین - شعبه آرژانتین
۱	.	۱	بانک سپه - شعبه حافظ نیشابور
۶۵۸,۵۰۶,۹۷۴	۶۷۵,۳۸۹,۳۴۳		

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		
۱۱,۱۸۱,۴۴۹,۸۸۸	۱۱,۰۲۴,۵۲۲,۳۱۰	۱	بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۷۹۰,۷۱۰,۳۷۸	۱,۲۲۱,۴۸۹,۲۱۴	۳	بانک اقتصاد نوین - شعب مرکزی نیشابور و الغدیر تهران
۶,۰۹۱,۳۸۰,۰۶۰	۳۰,۸۵۷,۰۲۰	۳	بانک کشاورزی - شعب نیشابور و شهر فیروزه
۲۴۳,۰۰۷,۴۱۴	۱۱,۳۰۶,۱۹۵	۱	بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۱,۲۹۵,۰۲۱	۱,۴۱۹,۹۸۹	۱	بانک تجارت - شعبه احمد قصیر
۳۷,۶۴۶,۷۰۵	۶۷,۶۸۲	۱	بانک رفاه - شعبه مرکزی نیشابور
۴,۰۶۴,۳۶۹	.	۱	بانک سپه - شعبه حافظ نیشابور
۱,۲۴۹,۳۹۵	.	۱	بانک قوامین - شعبه آرژانتین تهران
۱,۲۱۰,۹۷۰	.	۱	بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی
۱۸,۳۵۲,۰۱۴,۱۰۰	۱۲,۲۸۹,۶۶۲,۴۱۰		

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 ۴-۴) جمعا به مبلغ ۵۱۰,۴۸۶,۴۸۶,۵۱۰ ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است. سود سپرده های کوتاه مدت بانکی با نرخهای ۱۵ و ۲۲ درصد در سال محاسبه شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
۲۱۳,۰۷۰,۳۹۳	۲۵۱,۰۵۳,۳۹۳	۰	۲۵۱,۰۵۳,۳۹۳	۴-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار : سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۴۱۰,۹۳۶,۲۸۹	۶,۰۰۰	(۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳)	۲,۸۷۹,۶۱۹,۳۱۳	۴-۲ سایر سرمایه گذاری ها: سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴-۳ سرمایه گذاری در املاک
۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۴ سپرده های سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵,۴۱۰,۹۳۶,۲۸۹	۸,۴۰۰,۰۰۶,۰۰۰	(۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳)	۱۱,۲۷۹,۶۱۹,۳۱۳	
۱۵,۶۲۴,۰۰۶,۶۸۲	۸,۶۵۱,۰۵۹,۳۹۳	(۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳)	۱۱,۵۳۰,۶۷۲,۷۰۶	

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکت مارگارین
ریال	ریال	ریال		
۱۴,۰۹۳۹,۶۲۰	۴۰۸,۱۳۸,۸۱۶	۱۳۵,۷۰۰,۱۰۸	۱۲۵,۲۲۱	شرکت مارگارین- حق تقدم
	۱۲۴,۲۰۳,۱۸۹	۴۳,۲۲۲,۵۱۲	۶۲,۶۱۰	شرکت شکر شاهرود
۳۲,۰۲۰,۶۸۳	۱۱۵,۸۲۱,۰۲۱	۳۲,۰۲۰,۶۸۳	۵۴,۲۸۵	شرکت قند حکمتان
۱۸,۹۴۶,۸۳۹	۳۸۹,۴۷۴,۸۴۹	۱۸,۹۴۶,۸۳۹	۹۱,۰۱۷	شرکت صنعتی بهپاک
۷,۳۴۶,۰۰۴	۶۲,۳۷۱,۹۷۱	۷,۳۴۶,۰۰۴	۱۲,۷۶۸	شرکت صنعتی بهشهر
۵,۳۲۱,۰۰۰	۵۲,۵۷۵,۱۳۳	۵,۳۲۱,۰۰۰	۲۰,۸۲۶	شرکت کشت و صنعت چین چین
۵,۷۸۸,۳۰۳	۳۸,۳۱۱,۳۱۲	۵,۷۸۸,۳۰۳	۴,۴۶۴	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۲,۷۰۷,۹۴۴	۱,۸۰۴,۶۳۹	۲,۷۰۷,۹۴۴	۱,۰۰۰	
۲۱۳,۰۷۰,۳۹۳	۱,۱۹۲,۷۰۰,۹۳۰	۲۵۱,۰۵۳,۳۹۳		

۴-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

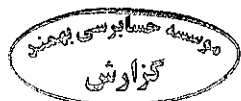
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکت ارج
خالص	خالص	ریال	ریال		
۴۱۰,۹۳۰,۲۸۹	۰	(۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳)	۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳	۱,۹۷۵,۱۰۵	شرکت ارج
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	.	۶,۰۰۰	۶	شرکت شوکو پارس
۴۱۰,۹۳۶,۲۸۹	۶,۰۰۰	(۲,۸۷۹,۶۱۳,۳۱۳)	۲,۸۷۹,۶۱۹,۳۱۳		

۴-۳- سرمایه گذاری در املاک:

سرمایه گذاری در املاک به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال مندرج در ترازنامه مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱، 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 مزبور در دستور کار مدیریت قرار داشته، ولی به دلیل برخی موانع موجود و امکان پذیر نبودن فروش ملک در شرایط حاضر، مبلغ مزبور در تهیه صورت مالی سال منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱، تحت سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است.

۴-۴- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت:

سرفصل فوق شامل ۱۵ فقره سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت مرکزی نیشابور جمعاً به مبلغ ۸,۴۰۰ 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)

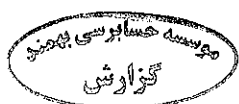
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	کاهش ارزش مطالبات	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	تجاری:
۸۵۱,۰۸۲,۰۰۰	.	.	.	اسناد دریافتنی - مشتریان
				حسابهای دریافتنی :
۳۲,۳۹۰,۴۲۱,۸۵۰	۵۱,۴۵۳,۵۷۹,۱۲۰	.	۵۱,۴۵۳,۵۷۹,۱۲۰	۵-۱-۱ سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان
.	۱۸,۴۲۶,۹۵۹,۰۰۰	.	۱۸,۴۲۶,۹۵۹,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت امام خمینی-کارمزد تصفیه شکر خام
۱,۶۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	عبدالصمد احمدی سلطان آبادی - فروش شکر
۵۸۹,۱۶۳,۲۶۵	۴۲۱,۸۱۳,۷۳۵	.	۴۲۱,۸۱۳,۷۳۵	مجتمع فولاد نیشابور- فروش ملاس
.	۲۴۰,۴۰۷,۰۰۰	.	۲۴۰,۴۰۷,۰۰۰	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی- فروش ملاس
۲۳۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۵۰,۰۰۰	.	۲۳۲,۲۵۰,۰۰۰	محمد رضا میثاقی فاروجی - فروش شکر
۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	مجتبی اعظم - فروش شکر
۱۰,۴۲۴,۰۰۰	۱۰,۴۲۴,۰۰۰	.	۱۰,۴۲۴,۰۰۰	شرکت تولیدی کشاورزی خوراک دام رخ - فروش ملاس
۸,۳۸۷,۷۳۵,۷۷۰	.	.	.	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی - کارمزد تصفیه شکر خام
۷,۸۲۰,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران - کارمزد تصفیه شکر خام
۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۸۱,۸۵۰	.	۲۲,۲۸۱,۸۵۰	سایر
۵۱,۴۱۱,۰۹۴,۸۸۵	۷۲,۰۲۹,۹۱۴,۷۰۵	.	۷۲,۰۲۹,۹۱۴,۷۰۵	
۵۲,۲۶۲,۱۷۶,۸۸۵	۷۲,۰۲۹,۹۱۴,۷۰۵	.	۷۲,۰۲۹,۹۱۴,۷۰۵	
				غیر تجاری :
۱۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ اسناد دریافتنی
۹۸,۹۹۲,۷۵۷	۷۵,۹۷۶,۴۸۷	.	۷۵,۹۷۶,۴۸۷	۵-۱-۳ اشخاص وابسته
۲,۰۵۱,۲۵۹,۷۲۷	۳,۹۸۸,۸۳۷,۰۸۴	(۴,۸۵۵,۹۹۲,۱۸۶)	۸,۸۴۴,۸۲۹,۲۷۰	۵-۱-۴ بدهی سنواتی چغندرکاران
۶۲۸,۸۶۸,۶۲۴	۷,۷۹۳,۷۶۶,۱۲۳	.	۷,۷۹۳,۷۶۶,۱۲۳	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران (اقدام مکوره از صورت حسابها)
۵۵۰,۴۰۳,۶۳۲	۶۱۲,۶۵۷,۲۴۹	.	۶۱۲,۶۵۷,۲۴۹	حصة جاری وام کارکنان و مساعده
۱۸۰,۰۷۳,۷۱۶	۲۳۳,۹۰۰,۶۱۹	.	۲۳۳,۹۰۰,۶۱۹	حصة جاری اجاره به شرط تملیک - مستاجرین
۲۷۲,۹۳۹,۵۸۸	۲۱۶,۴۵۰,۶۷۰	.	۲۱۶,۴۵۰,۶۷۰	سود سپرده دریافتنی
۲۷۲,۴۱۷,۴۱۹	۲۵۷,۲۹۰,۰۰۴	.	۲۵۷,۲۹۰,۰۰۴	کارخانه قند جوین
۹۱,۰۵۷,۷۰۱	۱۷۴,۷۳۵,۲۰۹	.	۱۷۴,۷۳۵,۲۰۹	غلامرضا خیری - فروش ادوات کشاورزی
۹۰,۵۹۲,۹۷۴	۲۴۴,۵۲۶,۱۴۹	.	۲۴۴,۵۲۶,۱۴۹	روح اله مقصودی فر - فروش ادوات کشاورزی
۲۳۷,۴۹۷,۹۸۹	۲۴۴,۵۲۶,۱۴۹	.	۲۴۴,۵۲۶,۱۴۹	حسین رنگانی - فروش ادوات کشاورزی
۱۴۳,۳۸۶,۹۴۰	۱۲۵,۳۳۶,۹۵۰	(۲,۴۸۸,۸۵۵,۵۵۰)	۲,۶۱۴,۱۹۲,۵۰۰	۵-۱-۵ مانده حسابهای راكد سنواتی
.	۱۸۶,۳۹۶,۹۸۰	.	۱۸۶,۳۹۶,۹۸۰	شرکت نگارینه سبز خيام - تامین نیروی انسانی
۳۰۶,۴۸۵,۳۳۸	۷۲۸,۵۰۱,۲۰۱	.	۷۲۸,۵۰۱,۲۰۱	سایر
۵۰,۲۶۰,۳۷۶,۴۰۵	۱۷,۴۸۲,۹۰۰,۸۷۴	(۷,۳۴۴,۸۴۷,۷۳۶)	۲۴,۸۲۷,۷۴۸,۶۱۰	
۵۷,۲۸۸,۵۵۳,۲۹۰	۸۹,۵۱۲,۸۱۵,۵۷۹	(۷,۳۴۴,۸۴۷,۷۳۶)	۹۶,۸۵۷,۶۶۳,۳۱۵	



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱-۱-۵- مانده مطالبات از سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان مربوط به پارانه ۲,۳۶۰ ریالی سال ۱۳۹۵ و باقیمانده پارانه 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. به منظور تامین بخشی از ما به التفاوت های شکر تولیدی سال ۱۳۹۵ مجوز ورود شکر خام برای کارخانجات قند و شکر تخصیص یافته (برای قند نیشابور ۶,۰۰۰ تن) ولی با توجه به فراهم نبودن شرایط لازم برای ورود شکر خام توسط شرکت قند نیشابور و نبود عوایدی از این بابت برای شرکت، سهمیه مزبور به شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی، واگذار شده و مراتب به انجمن صنفی اعلام گردیده است. شرکت مزبور نیز متقابلاً تعهد نموده بخشی از عملیات تصفیه شکرهای خام وارداتی خود را به قند نیشابور واگذار نماید.

۱-۲-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری

تعداد	مبلغ - ریال	
۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شکر شاهرود- بابت تسویه قرض الحسنه
۳	۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای غلامرضا خبری - اجاره زمین
۱	۲۰۸,۸۹۰,۷۰۰	آقای رامین ابریشمی فروش اقساطی تراکتور
۴	۵,۰۱۸,۸۹۰,۷۰۰	کسر می شود :
	(۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	علی الحساب اجاره زمین از محل اسناد دریافتنی
	(۲۰۸,۸۹۰,۷۰۰)	درآمد سنوات آتی فروش اقساطی تراکتور
	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

در تاریخ ۲۸ شهریور ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال قرض الحسنه به شرکت شکر پرداخت و یک فقره چک به سررسید ۶ مهر ماه دریافت گردیده است. لازم به توضیح است که بخشی از وجه قرض الحسنه پرداختی به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی، بازپرداخت گردیده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۳-۱-۵- اشخاص وابسته

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت مارگارین
۷۴,۵۴۴,۷۵۰	۵۸,۹۴۴,۷۵۰	شرکت صنعتی بهپاک
۱۸,۰۰۱,۵۴۰	۱۴,۴۹۰,۳۴۰	شرکت صنعت بهشهر
۶,۰۳۵,۶۷۰	۲,۱۳۰,۶۰۰	شرکت خدمات بیمه توسعه صنایع بهشهر
۴۱۰,۷۹۷	۴۱۰,۷۹۷	
۹۸,۹۹۲,۷۵۷	۷۵,۹۷۶,۴۸۷	

۴-۱-۵- 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 ۲,۶۳۶,۷۰۲,۹۶۱ ریال مطالبات مربوط به سال زراعی ۱۳۹۵ و ۵,۸۸۳,۱۲۶,۶۳۴ ریال مطالبات مربوط به سالهای زراعی قبل 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.

۵-۱-۵- مانده حسابهای راكد سنواتی عمدتاً بابت شرکتهای مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران به مبلغ خالص ۱۱۵ میلیون ریال است.

۲-۵- دریافتهای بلند مدت

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		غیر تجاری
			اسناد دریافتهای :
۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		غلامرضا خیری - اجاره زمین
۶۲۶,۶۷۲,۱۰۰	۴۱۷,۷۸۱,۴۰۰	۲	رامین ابریشمی - فروش اقساطی تراکتور
۳,۹۳۶,۶۷۲,۱۰۰	۴۱۷,۷۸۱,۴۰۰		کسر می شود:
(۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰		علی الحساب اجاره زمین
(۱۶۱,۹۱۰,۲۷۷)	(۷۰,۹۵۴,۳۹۳)		درآمد سنوات آتی فروش اقساطی تراکتور
۱,۵۶۴,۷۶۱,۸۲۳	۳۴۶,۸۲۷,۰۰۷		حساب های دریافتهای :
۸۴۵,۳۴۹,۰۳۸	۵۴۳,۵۵۷,۸۳۸		حصه بلند مدت طلب از خریداران ادوات کشاورزی
۲,۴۱۰,۱۱۰,۸۶۱	۸۹۰,۳۸۴,۸۴۵		جمع دریافتهای بلند مدت

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۳۰۰,۴۹۵,۶۶۰		۳,۳۰۰,۴۹۵,۶۶۰
۳,۹۶۴,۵۰۸,۶۳۵	۲,۵۳۲,۶۳۸,۱۷۸		۲,۵۳۲,۶۳۸,۱۷۸
۴,۶۷۹,۳۰۴,۹۰۰	۵,۰۱۸,۱۰۷,۱۱۰		۵,۰۱۸,۱۰۷,۱۱۰
۲,۹۹۷,۰۴۳,۴۴۳	۱,۹۴۳,۹۰۰,۶۴۱	(۸۵۶,۱۷۱,۰۱۱)	۲,۸۰۰,۰۷۱,۶۵۲
۶۲۳,۲۲۳,۵۱۴	۴۹۹,۱۲۷,۶۴۱		۴۹۹,۱۲۷,۶۴۱
۴۸۰,۴۵۵,۴۴۹	۱,۸۷۶,۳۶۴,۸۸۲		۱,۸۷۶,۳۶۴,۸۸۲
۱۸,۳۴۴,۲۲۸,۷۰۸	۲۰,۱۳۴,۲۴۶,۲۷۴	(۴۸۸,۵۹۷,۲۲۰)	۲۰,۶۲۲,۸۴۳,۴۹۴
۵۲۵,۱۸۰,۰۰۳	۶۵۴,۹۷۰,۳۸۷		۶۵۴,۹۷۰,۳۸۷
۲۵۴,۸۵۴,۲۹۰	۱۵۲,۴۱۹,۶۵۵		۱۵۲,۴۱۹,۶۵۵
۲۱۵,۲۴۵,۷۶۱	۲۱۲,۷۹۵,۷۶۱		۲۱۲,۷۹۵,۷۶۱
۳۲,۰۷۶,۷۱۱	۴۲,۲۴۶,۵۰۹		۴۲,۲۴۶,۵۰۹
۲۲۸,۰۷۲,۰۴۱	۲۴۱,۴۹۲,۶۹۶		۲۴۱,۴۹۲,۶۹۶
۳۲,۳۴۴,۱۹۳,۴۵۵	۳۶,۶۰۸,۸۰۵,۳۹۴	(۱,۳۴۴,۷۶۸,۲۳۱)	۳۷,۹۵۳,۵۷۳,۶۲۵

کالای ساخته شده:

شکر آفینه- ۱۳۲ تن (یادداشت ۱-۶)
 ماس- ۱۰۳۴ تن
 مواد اولیه و بسته بندی:
 سنگ آهک
 کود، بذرو 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 دیگران
 سایر موجودی ها:
 انبار مواد غذایی
 سایر

۱-۶- شکر آفینه، که در عملیات تصفیه شکر خام برای سایر اشخاص برای شرکت بازیافت شده به مقدار حدود ۱۵۵ تن با راندمان ۸۵/۰۶ درصد بوده، که براساس راندمان ۱۰۰ همگن شده و قیمت گذاری آن بر مبنای ناخالص بهای فروش، معادل هر کیلوگرم ۲۴,۹۴۸ ریال انجام گرفته است.

۲-۶- موجودی های شرکت تا سقف ۱,۹۲۶,۲۶۵ میلیون ریال (شکر ۷۴۷,۶۴۲ میلیون ریال، و سایر موجودی ها ۱,۱۷۸,۶۲۳ 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 ۲۵,۴۷۲,۸۵۱,۷۹۸ و ۹۸۹,۶۶۸,۰۳۶ و ۲۸۵,۵۸۸,۷۰۳ ریال بوده، که ارقام سرمایه ای آن ها به ترتیب به مبالغ ۴,۸۵۰,۰۰۸,۳۰۴ و ۳۳۴,۶۹۷,۶۴۹ ریال تحت سرفصل ارقام سرمایه ای نزد انبار در جدول یادداشت ۱۰ منظور شده است.

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

شکر سفید	
مقدار - کیلو گرم	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۷,۶۳۹,۸۳۴	شرکت غله و بازرگانی
۶,۵۵۷,۹۳۴	سایر
۶۸,۴۰۹	
۲۴,۲۶۶,۱۷۷	



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴,۵۷۱,۱۳۳,۳۹۲	۷۳,۳۸۵,۰۸۵,۴۳۹	۷-۱ پیش پرداخت کشت چغندر کاران
۵۹۹,۱۲۶,۴۰۰	۶۳۰,۴۶۷,۰۱۲	شرکت بیمه نوین - حق بیمه دوره مالی آتی
۱,۱۶۳,۴۹۱,۰۱۴	۴۲۴,۵۰۷,۸۵۴	۷-۲ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱۴۶,۵۸۳,۵۹۸	۱۴۵,۸۰۲,۹۵۰	پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی
۱,۳۰۵,۰۳۴,۴۸۳	۱,۳۲۲,۳۶۸,۴۸۳	پیش پرداخت مالیات - مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام و اجاره املاک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پیش پرداخت ها
۵۷,۷۹۵,۳۶۸,۸۸۷	۷۵,۹۱۸,۲۳۱,۷۳۸	

۷-۱- مانده پیش پرداخت به چغندرکاران مربوط به نهاده های تحویلی و مبالغ پرداختی تحت عنوان مساعده به چغندر کاران

برای سال زراعی ۱۳۹۶ است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مقدار ۱۰۲,۰۰۰ تن چغندر توسط زارعین تحویل شده است.

۷-۲- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۳۴,۳۸۹,۴۹۹	شرکت بابتک
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع ریسندهی و بافندگی پامچال یزد
۱,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت کیسه بافی ئمین
۷۲۳,۶۲۹,۹۶۳	.	پیش پرداخت حق الزحمه وکلای حقوقی
۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	گروه صنعتی رادکان شیمی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت قالبسازی آزما
۲۴۲,۳۶۱,۰۵۱	۱۹۰,۱۱۸,۳۵۵	سایر
۲,۴۷۲,۴۹۱,۰۱۴	۴۲۴,۵۰۷,۸۵۴	کسر می شود:
(۱,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	.	اسناد پرداختنی - کیسه بافی ئمین
۱,۱۶۳,۴۹۱,۰۱۴	۴۲۴,۵۰۷,۸۵۴	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای 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
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	شرکت دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند (منحل شده)
۲,۵۲۶,۴۹۹,۰۰۰	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 دارایی های شرکت سرمایه پذیر، در نظر گرفتن ذخیره کاهش ارزش برای این سرمایه گذاری مورد ندارد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده		ماده در ابتدای سال	ریال	حق الاشتراک گاز
	ریال	ماده در پایان سال	افزایش سال	ماده در ابتدای سال	ریال	افزایش سال			
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ماده در پایان سال	افزایش سال	ماده در ابتدای سال	ریال	افزایش سال	ماده در ابتدای سال	ریال	حق اشتعاب برق
۴,۰۹۴,۲۶۸,۴۸۸	۴,۰۹۴,۲۶۸,۴۸۸	۰	۰	۴,۰۹۴,۲۶۸,۴۸۸	۰	۰	۴,۰۹۴,۲۶۸,۴۸۸	۰	۶۲۳,۳۰۰,۰۰۰
۷۰۲,۳۸۵,۲۹۰	۷۰۲,۳۸۵,۲۹۰	۰	۰	۷۰۲,۳۸۵,۲۹۰	۰	۰	۷۰۲,۳۸۵,۲۹۰	۰	۴۱,۱۵۴,۷۰۰
۱۶,۹۷۶,۴۲۵	۳۶,۵۷۵,۰۰۳	۶۲۳,۲۹۹,۹۹۷	۱۶,۹۷۶,۴۲۲	۶۰۶,۳۲۳,۵۷۵	۳۶,۵۷۵,۰۰۰	۳۶,۵۷۵,۰۰۰	۶۵۹,۸۷۵,۰۰۰	۶۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۱,۱۰۸,۴۷۸
۴۱,۱۵۴,۷۰۰	۴۱,۱۵۴,۷۰۰	۰	۰	۴۱,۱۵۴,۷۰۰	۰	۰	۴۱,۱۵۴,۷۰۰	۰	۵,۴۶۱,۱۰۸,۴۷۸
۴,۸۵۴,۷۸۴,۹۰۳	۴,۸۷۴,۳۸۳,۴۸۱	۶۲۳,۲۹۹,۹۹۷	۱۶,۹۷۶,۴۲۲	۶۰۶,۳۲۳,۵۷۵	۳۶,۵۷۵,۰۰۰	۳۶,۵۷۵,۰۰۰	۵,۴۶۱,۱۰۸,۴۷۸	۵,۴۶۱,۱۰۸,۴۷۸	۵,۴۶۱,۱۰۸,۴۷۸

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	اضافات	مانده در ابتدای سال	ریال
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	۰	۰	۱۱۴,۲۵۱,۹۸۲,۵۰۰	زمین
۱,۵۳۲,۴۹۴,۹۲۵	۷۸۳,۳۸۹,۰۰۱	۲,۶۵۲,۷۶۰,۷۱۸	۱,۵۸۱,۱۹۰,۷۹۴	۳,۴۳۶,۱۴۹,۷۱۹	۳۳۲,۴۶۶,۰۰۰	۰	۳,۱۱۳,۶۸۵,۷۱۹	چاه ها و قنوات
۱۸,۹۶۲,۱۷,۴۱۰	۱۸,۱۷۵,۳۳۳,۸۵۲	۱۹,۸۰۱,۵۷۴,۰۲۲	۱۶,۰۸۳,۱۳۸,۰۰۰	۳۷,۹۷۶,۸۴۷,۸۷۴	۲,۹۳۱,۶۹۲,۴۶۴	۰	۳۵,۰۴۵,۱۵۵,۴۱۰	ساختمان و تاسیسات
۳۷,۳۰۴,۰۴۴,۶۸۶	۱۴,۶۸۰,۴۰۱,۲۹۰	۸۹,۴۳۷,۵۳۳,۰۰۰	۶۳,۴۹۰,۵۴۹,۱۴۴	۱۰۴,۱۱۷,۹۳۴,۲۹۰	۲,۹۱۵,۷۴۰,۴۶۰	۴۰,۷۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۹۴,۵۹۳,۸۳۰	ماشین آلات
۱,۴۴۹,۴۱۹,۴۹۷	۱,۹۱۷,۶۱۲,۲۹۰	۳,۵۴۳,۷۵۹,۹۷۷	۲,۸۳۶,۰۴,۵۱۳	۵,۴۶۱,۳۷۲,۲۶۷	۰	۱,۱۷۵,۳۴۸,۲۵۷	۴,۳۸۶,۰۲۴,۰۱۰	وسایل نقلیه
۶۸۱,۴۶۲,۷۸۹	۸۳۸,۹۶۲,۸۵۴	۲,۱۱۳,۶۴۷,۳۸۹	۳۳۸,۱۱۳,۳۰۳	۱,۷۸۵,۵۲۴,۰۸۶	۳۹۵,۹۹۳,۲۶۸	۸۹,۶۳۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۹۸۶,۸۷۵	اثاثه و منصوبات اداری
۱۷۴,۱۸۱,۴۲۱,۸۰۷	۱۵۰,۶۴۷,۶۲۱,۷۸۷	۱۱۷,۵۴۹,۲۷۵,۱۰۶	۳۱,۷۷۲,۲۶۸,۵۶۹	۸۵,۷۷۷,۰۶۵,۵۲۷	۶۵,۵۶۵,۸۹۰,۳۹۲	۱,۶۷۲,۵۷۸,۲۵۷	۲۵۹,۹۵۸,۳۲۸,۳۴۴	دارایی های در جریان تکمیل
۱,۹۲۵,۹۴۳,۱۴۵	۹,۹۱۹,۶۲۱,۳۱۱			۹,۹۱۹,۶۲۱,۳۱۱	۷,۲۳۴,۳۳۹,۷۴۷	۷۶۹,۴۳۸,۴۱۹	۱,۹۲۵,۹۴۳,۱۴۵	پیش پرداخت های سرمایه ای
۵,۵۲۲,۱۱۶,۹۹۷	۱,۷۵۰,۶۵۰,۰۰۰			۱,۷۵۰,۶۵۰,۰۰۰	(۱۲,۶۳۹,۷۰۵,۷۷۹)	۸,۸۶۸,۳۳۸,۷۸۲	۵,۵۲۲,۱۱۶,۹۹۷	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۴,۴۴۷,۳۹۶,۰۳۰	۵,۲۲۸,۸۰۱,۹۶۰			۵,۲۲۸,۸۰۱,۹۶۰	(۳,۰۶۰,۰۳۶,۲۶۰)	۲,۸۴۱,۴۳۰,۱۹۰	۴,۴۴۷,۳۹۶,۰۳۰	
۱۸۶,۰۷۶,۸۷۷,۹۷۹	۱۶۷,۵۴۶,۶۹۵,۰۵۸	۱۱۷,۵۴۹,۲۷۵,۱۰۶	۳۱,۷۷۲,۲۶۸,۵۶۹	۸۵,۷۷۷,۰۶۵,۵۲۷	۲۸۵,۰۹۵,۹۷۰,۱۶۴	۱۴,۱۵۱,۶۸۵,۶۴۸	۲۷۱,۸۵۳,۸۸۴,۵۱۶	

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه قرار دارد، در مقابل حوادث ناشی از حریق، زلزله و انفجار، تا سقف ۲۸۸,۶۷۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۲- بخشی از زمین های مجاور کارخانه به مقدار حدود ۴/۶ هکتار از اوایل دهه ۶۰ در تصرف جهاد سازندگی نیشابور، شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان و اداره آموزش و پرورش شهر فیروزه بوده و بخشی نیز در طرح احداث میدان مرکزی شهر فیروزه قرار گرفته است. بهای تمام شده زمین های در تصرف مبلغ نسبتاً جزئی بوده و انجام هر گونه تعدیل در حساب ها به زمان تعیین تکلیف زمین ها موکول شده است.

۱-۳- اضافات و نقل و انتقالات چاه ها و قنوات مربوط به تعمیرات چاه عمیق کارخانه و لایروبی قنات می باشد.

۱-۴- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان و تاسیسات عمدتاً شامل ۳۴۵ میلیون ریال تعمیرات اساسی مهمانسرا و ۲۵۱۴ میلیون ریال بهای تمام شده سیستم آبیاری تحت فشار می باشد.

۱-۵- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات عمدتاً بابت خرید لوازم و تجهیزات برقی مربوط به افزایش دیبانه برق، همچنین الکترو موتور و پمپ و تعمیرات ماشین آلات است.

۱-۶- اضافات وسایل نقلیه شامل حدود ۱,۰۸۷ میلیون ریال بهای خرید یک دستگاه سواری مزدا تیپ ۳ و ۸۸۳ میلیون ریال تعمیرات اساسی می باشد.

۱-۷- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید لوازم و تجهیزات کامپیوتری، دوربین مدار بسته، بخاری، کولر آبی و سایر لوازم اداری می باشد.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱۰-۸- دارایی های در جریان تکمیل

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۹,۳۶۸,۲۹۲,۱۷۹	۱۰-۸-۱ یک دستگاه سانتریفیوژ
۱۵۷,۵۱۸,۴۵۶	.	۱۰-۸-۲ پروژه آبیاری تحت فشار
۳,۵۸۷,۰۵۳,۱۳۱	۳,۵۸۷,۰۵۳,۱۳۱	۱۰-۸-۳ توربین خریداری از قند هگمتان در سنوات قبل
۳۳۱,۱۶۳,۹۸۰	۳۳۷,۷۶۵,۹۸۰	پروژه تصفیه فاضلاب کارخانه
۳۸,۵۶۳,۱۱۰	۳۸,۵۶۳,۱۱۰	ترانسپورت انبار شکر
۱,۲۱۴,۶۹۷,۵۵۷	.	افزایش دیماند برق
۹,۰۰۰,۰۰۰	.	تعمیرات چاه عمیق
۸۷,۹۴۶,۹۱۱	۸۷,۹۴۶,۹۱۱	سایر
۵,۴۲۵,۹۴۳,۱۴۵	۱۳,۴۱۹,۶۲۱,۳۱۱	
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰-۸-۳ کاهش ارزش انباشته توربین
۱,۹۲۵,۹۴۳,۱۴۵	۹,۹۱۹,۶۲۱,۳۱۱	

۱۰-۸-۱- خرید یک دستگاه سانتریفیوژ از طریق گشایش اعتبار اسنادی نزد بانک ملت انجام شده است. نصب دستگاه در مراحل نهایی بوده و در سال مالی بعد راه اندازی شده است.

۱۰-۸-۲- پروژه آبیاری تحت فشار در سال مالی مورد گزارش به بهره برداری رسیده و در ارتباط با این موضوع، مبلغ ۸۹۰ میلیون ریال توسط صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی به حساب شرکت واریز شده، که جزء تعدیلات در جدول یادداشت ۱۰ انعکاس یافته است.

۱۰-۸-۳- با توجه به اینکه متعاقب راه اندازی توربین خریداری از شرکت قند هگمتان در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۸۶ 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.

۱۰-۹- ارقام سرمایه ای نزد انبار

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۲۳,۶۰۷,۰۸۰	۱,۹۲۳,۶۰۷,۰۸۰	پمپ، الکترو موتور و ترانسفورماتور
۹۰۳,۱۱۲,۷۰۲	۹۰۳,۱۱۲,۷۰۲	تجهیزات توربین
۶۶۶,۹۲۵,۶۲۵	۶۶۶,۹۲۵,۶۲۵	رگلاتور و کنتاکتور
۱۵۲,۳۳۷,۲۳۱	۱۵۲,۳۳۷,۲۳۱	تابلو و کلید برق
۸۰۱,۴۱۳,۳۹۲	۱,۵۸۲,۸۱۹,۳۲۲	سایر
۴,۴۴۷,۳۹۶,۰۳۰	۵,۲۲۸,۸۰۱,۹۶۰	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱۰-۱۰- پیش پرداخت های سرمایه ای

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸۳,۷۶۰,۰۰۰	۵۸۳,۷۶۰,۰۰۰	شرکت پایا - خرید تابلو برق ژنراتور
۴۳۹,۸۹۰,۰۰۰	۴۳۹,۸۹۰,۰۰۰	شرکت EN PROCO - خرید قطعات پمپ
.	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
۲,۰۵۷,۴۰۰,۰۰۰	.	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی-اجرای آبیاری تحت فشار مزارع
۱,۳۷۳,۰۸۳,۳۹۷	.	شرکت BWS - خرید سانتریفیوژ
۲۸,۳۸۳,۶۰۰	.	شرکت بهینه سازان - خرید کنتور سه فاز
۱۹,۶۰۰,۰۰۰	.	شرکت دیبا صنعت آلفا-خرید پارچه فیلتر پرس
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۵,۵۲۲,۱۱۶,۹۹۷	۱,۷۵۰,۶۵۰,۰۰۰	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
تجاری:	ریال	ریال
۱۱-۱ اسناد پرداختنی حسابهای پرداختنی:	۱۰۴,۴۸۹,۳۹۷	۱,۸۳۳,۰۵۲,۶۰۰
۱۱-۲ تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات	۱۳,۲۰۷,۳۲۶,۷۷۹	۱۳,۱۵۲,۴۸۷,۰۶۱
	۱۳,۳۱۱,۸۱۶,۱۷۶	۱۴,۹۸۵,۵۳۹,۶۶۱
غیر تجاری:		
۱۱-۳ اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - شرکت های گروه	۷۷۰,۹۸۹,۶۸۳	۳۲۹,۱۲۹,۴۶۳
۱۱-۴ بدهی به سهامداران بابت خالص بهای فروش سهام و پاره سهم سایر اشخاص	۱۰,۵۰۴,۳۲۳,۸۸۷	۲۴,۹۸۸,۰۷۲,۰۹۰
۱۱-۵ حقوق و مزایای پرداختنی سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده هزینه های پرداخت نشده شرکت ملی گاز - هزینه گاز مصرفی سپرده مکسوره از پیمانکاران سازمان تامین اجتماعی - تفاوت حق بیمه سال های قبل، تا ۳۱ شهریور سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان صندوق پس انداز کارکنان	۱۲,۳۷۱,۲۱۵,۷۵۰	۱۲,۶۹۲,۵۲۹,۸۵۰
	۱۴,۱۵۴,۷۲۶,۸۴۸	۷,۶۲۱,۰۷۳,۸۰۸
	۳,۷۱۵,۹۱۰,۸۵۹	۴,۴۱۷,۸۴۷,۶۶۸
	۶,۶۳۶,۲۸۶,۵۹۵	۲,۶۴۰,۲۲۰,۴۱۷
	۱,۴۵۲,۸۴۱,۲۷۱	۵,۴۲۹,۳۹۵,۹۷۱
	۳,۰۳۹,۳۰۸,۰۰۰	۱,۷۶۴,۵۶۹,۸۳۴
	۱,۹۶۲,۲۳۶,۸۶۲	۱,۷۸۴,۹۲۲,۰۴۱
	۳,۶۳۰,۵۴۲,۶۰۳	.
	۸۶۰,۵۴۱,۴۶۵	۱,۱۴۹,۸۳۱,۸۳۲
	۲۲۶,۴۴۵,۲۸۳	۲۸۱,۳۴۱,۵۸۳
	۵۹,۳۲۵,۳۶۹,۱۰۶	۶۳,۰۹۸,۹۳۴,۵۵۷
	۷۲,۶۳۷,۱۸۵,۲۸۲	۷۸,۰۸۴,۴۷۴,۲۱۸

۱۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک است:

تعداد	مبلغ - ریال
۹۰	۱۰۰,۸۸۹,۳۹۷
۲	۳,۶۰۰,۰۰۰
	۱۰۴,۴۸۹,۳۹۷

چغندرکاران

سایر - کرایه حمل

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱۱-۲- تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۱۶۹,۵۳۲,۸۹۳	۳,۳۳۳,۹۵۵,۶۴۹	شرکت پرشین بذر - خرید بذر
۳۳۰,۷۲۰,۰۰۰	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
۱,۰۹۷,۵۵۵,۷۷۱	۹۴۱,۲۳۶,۲۰۰	چغندر کاران- بهای چغندر خریداری شده
۷,۹۳۳,۶۸۲	۹۰۹,۵۱۱,۷۴۶	احمد طالبی - معدن برگشاهی - خرید سنگ آهک
.	۷۹۸,۶۵۰,۰۳۳	شرکت خراسان کانتینر- خرید بذر
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت جویین- خرید بذر
۵۲۱,۹۳۵,۳۰۷	۶۹۸,۱۳۵,۴۵۳	شرکت نسبی محمد جواد و برادران میر عشقی- خرید بذر
۴۰۸,۶۶۴,۰۰۱	۴۸۰,۹۵۵,۷۴۱	شرکت کیسه بافی ثمین
۶۳۸,۵۵۱,۰۰۰	۴۵۸,۱۳۶,۰۰۰	شرکت باران نوید سبز- خرید سم
۱,۱۴۲,۹۹۲,۸۸۷	۴۴۷,۱۶۰,۲۳۰	شرکت تحقیق و تولید ارس بذر - خرید بذر
۳۲۸,۳۹۶,۰۰۰	۳۷۸,۲۴۱,۶۸۸	شرکت تیلا تهران- خرید بذر
۱۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۰۰,۰۰۰	موسسه تحقیقات و اصلاح و تهیه بذر چغندر قند - خرید بذر
۱۰۶,۹۸۵,۲۳۰	۷۹,۲۲۱,۳۶۳	شرکت گیاه گستر فیروزه - خرید کود و سم
۱۵۲,۴۴۷,۴۰۰	۲۲,۰۶۷,۹۳۵	شرکت شیمی فر ایران
۲۳۴,۱۶۲,۰۰۰	۱۵,۳۳۹,۰۰۰	شرکت تعاونی آزادی- خرید کود
۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گیاه پر نیان اطلنس - خرید سم
۱,۳۷۱,۷۹۴,۲۷۹	.	شرکت تولیدی کیسه پینک
۶۰۴,۵۴۲,۳۴۷	.	مجید معتمدی- پیمانکار انبار شکر
۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت تعاونی دانش بنیان- خرید بذر
۲۱۸,۷۰۶,۱۶۳	.	علی کریمی- پیمانکار بسته بندی شکر
۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰	.	شرکت ازهار صبا - خرید کود
۱۸۲,۹۸۰,۰۰۰	.	شرکت نخ سهند - خرید نخ کیسه دوزی
۴۷,۵۰۰,۰۰۰	.	شرکت سفیر سبز اصفهان - خرید کود
۶۱,۲۸۸,۱۰۱	۸,۴۹۵,۱۵۸	سایر
۱۳,۱۵۲,۴۸۷,۰۶۱	۱۳,۲۰۷,۳۲۶,۷۷۹	

۱۱-۳- اسناد پرداختی - غیر تجاری

تعداد	مبلغ	
	ریال	
۱	۴۲۴,۹۷۸,۰۰۰	اداره مالیات بر ارزش افزوده
۳	۱۰,۷۳۲,۱۰۶	اداره امور مالیاتی نیشابور
۱	۱۶,۰۳۰,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۱۳	۳۱۹,۲۴۹,۵۷۷	سایر
	۷۷۰,۹۸۹,۶۸۳	

تا تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه اسناد مندرج در جدول فوق سررسید و پرداخت شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۴-۱۱- اشخاص وابسته - شرکت های گروه

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۱۵۱,۷۱۹,۶۵۳	۹,۴۵۲,۹۲۴,۷۱۲	۱۱-۴-۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۳۴۱,۶۷۶,۴۱۳	۷۰۹,۶۰۸,۱۴۷	شرکت زرین ذرت شاهرود - ودیعه اجاره دفتر تهران
۱۵,۵۵۴,۳۱۹	۱۵,۵۵۴,۳۱۹	شرکت شکر شاهرود
۹,۱۴۹,۳۷۸	۹,۱۴۹,۳۷۸	شرکت زرین پخش بهشهر
۸,۰۸۷,۳۳۱	۸,۰۸۷,۳۳۱	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنعتی بهشهر
۱۱,۳۱۶,۰۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۴۲,۵۶۸,۹۴۰	.	شرکت پاکسان
۲۴,۹۸۸,۰۷۲,۰۹۰	۱۰,۵۰۴,۳۲۳,۸۸۷	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه صنایع بهشهر

۴-۱۱-۱- خلاصه وضعیت حساب شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین به شرح زیر است:

ریال	مانده ابتدای سال
(۲۴,۱۵۱,۷۱۹,۶۵۳)	وجوه پرداختی
۱۷,۷۱۲,۳۶۴,۱۰۰	وجوه دریافتی
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه های شرکت ، پرداختی توسط صادراتی زرین
(۲,۸۱۳,۵۶۹,۱۵۹)	
(۹,۴۵۲,۹۲۴,۷۱۲)	

۵-۱۱- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۸,۲۲۵,۰۹۰	۱,۱۱۴,۵۸۸,۸۹۲	شرکت سهامی بیمه نوین - حق بیمه
.	۱,۰۲۷,۱۰۲,۳۳۲	شرکت سهامی بیمه ایران - حق بیمه
۹۹۹,۲۶۴,۴۹۳	۹۵۹,۲۶۴,۴۹۳	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۲,۰۹۱,۲۳۱,۶۵۶	۹۴۴,۵۶۴,۸۶۱	نگارینه سبز خیام - پیمانکار تامین نیروی انسانی
۹۶,۹۸۰,۰۰۰	۹۰۸,۸۹۱,۳۰۰	شرکت ابزار تراش علی - خرید لوازم و قطعات
.	۶۳۹,۹۶۵,۷۸۲	شرکت سهامی آب منطقه خراسان - حق النظاره
۱۱۶,۵۵۴,۵۰۰	۵۳۵,۵۱۲,۵۰۰	فروشگاه صنعت بلبرینگ - خرید بلبرینگ
.	۴۷۹,۹۴۸,۰۰۰	سروش اسماعیلی - تعمیرات ساختمان
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۵۰۸,۰۰۰	پیام صنعت - خرید لوازم و قطعات
۱۷,۵۱۰,۰۰۰	۳۵۵,۳۵۷,۴۰۰	گروه فنی صنعتی سنایی - خرید لوازم و قطعات
.	۳۳۵,۷۳۱,۷۱۸	روغن طلایی نیشابور
.	۳۳۲,۵۷۴,۱۸۷	علی اصغر مرشدلو - وکیل حقوقی
.	۳۰۰,۲۷۵,۰۶۰	شرکت والا صنعت پیشرو - تعمیر ماشین آلات
۹۳۷,۴۰۰	۲۶۴,۸۹۶,۹۹۸	شرکت آب فلز پمپ - خرید لوازم و قطعات
۶۰,۵۱۰,۰۰۰	۲۵۷,۳۱۱,۰۰۰	آقای سیاوش محمدیان - خرید لوازم و قطعات
۲۴۰,۸۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۸۵۰,۰۰۰	کشت و صنعت جوین - راه اندازی پروژه شکر خشک کنی
.	۲۷۷,۲۳۶,۳۲۲	شرکت روغن طلایی نیشابور
.	۲۲۰,۸۱۲,۲۵۹	آقای علی حسینی مجد - حمل
۲۱۳,۷۳۰,۲۹۸	۲۱۳,۷۳۰,۲۹۸	انجمن صنفی - سندیکا - حق عضویت
۱۸۶,۶۳۹,۸۶۰	۲۰۱,۷۲۷,۳۶۰	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
.	۲۱۳,۶۴۰,۷۷۵	آقای علی رشید آبادی - حمل
.	۲۰۴,۸۵۰,۰۰۰	روان ساز صنعت - خرید روغن و گریس
۳۷۵,۵۱۵,۰۰۰	۱۸۷,۸۸۷,۷۵۰	صندوق قرض الحسنه امام رضا
۲۱,۵۲۱,۰۰۰	۱۷۵,۰۸۸,۰۰۰	شرکت برق خراسان
۶۹,۸۹۴,۰۰۰	۱۶۴,۴۱۲,۰۰۰	شرکت پایتخت - خرید لوازم و قطعات
۲,۷۱۶,۷۱۰,۵۱۱	۳,۲۰۲,۹۹۹,۵۶۱	سایر
۷,۶۲۱,۰۷۳,۸۰۸	۱۴,۱۵۴,۷۲۶,۸۴۸	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختی

مرحله رسیدگی	مانده ذخیره		مالیات متعلق		مالیات مشمول مالیات		سود (زیان)		سال مالی منتهی به
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تخصیصی	قطعی	تخصیصی	سود (زیان) ابرازی	
	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱							
قطعی	۰	۰	۷,۳۲۲	۷,۳۲۲	۹,۴۸۲	۷,۱۳۰	۳۶,۱۰۸	۳۶,۹۲۷	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
قطعی	۰	۰	۱۱,۷۵۱	۱۱,۷۵۱	۱۲,۸۷۷	۱۱,۶۶۴	۵۸,۷۵۵	۵۱,۶۶۸	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
هیات حل اختلاف	۰	۳,۵۰۰	۵,۲۶۱	نشده	۲۱,۲۹۵	۵,۲۶۱	۰	۲۶,۳۰۵	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
هیات حل اختلاف	۰	۰	۰	۰	۷,۴۸۶	۰	۰	۲۹,۹۴۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
									۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		۱۰,۴۰۲							۱۳۹۶/۰۶/۳۱
		۱۳,۹۰۲							

سایر توضیحات:

۱۲-۱- به موجب برگ مالیات قطعی مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۳ در آمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ به مبلغ ۵۸,۷۵۵ میلیون ریال تعیین و پرداخت شده است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ قطعی و تفاوت های مربوطه در حسابها لحاظ شده است.

۱۲-۳- در مورد عملکرد سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲، نظر به اینکه تعیین در آمد مشمول مالیات توسط واحد مالیاتی در موارد متعدد مغایر با موازین قانونی بوده، برگ تشخیص ابلاغی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و لوائح مالیاتی مبنی بر این باره به هیات های حل اختلاف ارائه شده است. از جمله اقدام مورد اعتراض شرکت، مبلغ ۱۱۲,۰۰۲ میلیون ریال تجدید ارزیابی زمین، ۲۲,۹۰۷ میلیون ریال کرایه حمل چغندر خریداری، مبلغ ۱۲,۷۷۹ میلیون ریال سود تسهیلات بانکی، ۹,۳۰۰ میلیون ریال پهای فروش شکر متعلق به شرکت صادراتی توسعه صنایع پشمی زرن، مبلغ ۶,۱۱۷ میلیون ریال مزاد در نظر گرفته شده به عنوان تفاوت نرخ فروش شکر و ۵,۶۲۲ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده شکر خام وارداتی بوده، که متعاقب اعتراضات شرکت، بخش قابل توجهی از اقدام یاد شده مورد قبول مراجع مالیاتی قرار گرفته است. رسیدگی به اعتراضات شرکت توسط هیات حل اختلاف مالیاتی کماکان در جریان بوده و ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

۱۲-۴- در مورد عملکرد سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ که نتیجه آن مبلغ ۲۲,۴۹۷ میلیون ریال زیان بوده، به دلیل منطبق نبودن نحوه عمل واحد مالیاتی با موازین قانونی، برگ تشخیص ابلاغی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و لوائح مالیاتی مبنی بر این باره به هیات های حل اختلاف ارائه شده است. موارد اعتراض شرکت عمدتاً بابت برگشت کرایه حمل چغندر خریداری، سود تسهیلات مالی و استیلاک دارایی ثابت مشهود می باشد. بخشی از اقدام برگشتی مورد قبول مراجع مالیاتی قرار گرفته و رسیدگی به سایر اعتراضات شرکت توسط هیات حل اختلاف مالیاتی، کماکان در جریان است. به نظر مدیریت شرکت، در نظر گرفتن ذخیره بابت مالیات عملکرد سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ موردی ندارد.

۱۲-۵- بر اساس صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۵، شرکت فاقد در آمد مشمول مالیات بوده و لذا منظور داشتن ذخیره مالیات در حساب ها مورد نداشته است.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۲۱۴,۶۷۸,۶۴۸	۹,۶۳۱,۶۰۲,۳۱۲	مانده ابتدای سال
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
(۲,۵۸۳,۰۷۶,۳۳۶)	(۲,۳۹۲,۳۹۰,۴۰۹)	سود سهام پرداخت شده
۹,۶۳۱,۶۰۲,۳۱۲	۸,۲۳۹,۲۱۱,۹۰۳	مانده پایان سال

مانده سود سهام در پایان شهریور ۱۳۹۶ عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران و شرکت شاهین به ترتیب به مبلغ ۱,۵۸۹ و ۲,۰۵۸ میلیون ریال بوده و مابقی آن در ارتباط با مطالبات سود سهام سایر اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱۴- تسهیلات مالی

جمع	بانک کشاورزی	بانک ملت	
ریال	ریال	ریال	
۶۴,۰۷۹,۲۲۶,۴۴۷	۲۷,۶۵۸,۱۸۵,۳۴۸	۳۶,۴۲۱,۰۴۱,۰۹۹	مانده ابتدای سال
۹,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	اصل تسهیلات دریافتی طی سال
۶,۸۹۴,۴۲۰,۷۳۰	۵,۴۶۵,۲۷۰,۰۴۲	۱,۴۲۹,۱۵۰,۶۸۸	سود تسهیلات تا سررسید
(۴۰,۹۲۵,۳۵۸,۴۰۹)	(۴,۸۲۵,۳۵۸,۴۰۹)	(۳۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت اصل
(۶,۳۱۰,۱۷۹,۶۴۲)	(۴,۷۰۷,۹۳۳,۰۶۳)	(۱,۶۰۲,۲۴۶,۵۷۹)	بازپرداخت سود
۳۲,۸۳۰,۱۰۹,۱۲۶	۲۳,۵۹۰,۱۶۳,۹۱۸	۹,۲۳۹,۹۴۵,۲۰۸	
(۱,۶۱۵,۹۵۷,۷۷۶)	(۱,۴۷۵,۴۰۹,۸۳۰)	(۱۴۰,۵۴۷,۹۴۶)	سود سال مالی آتی
۳۱,۲۱۴,۱۵۱,۳۵۰	۲۲,۱۱۴,۷۵۴,۰۸۸	۹,۰۹۹,۳۹۷,۲۶۲	مانده پایان سال
	۱۷ و ۱۸ و ۲۱	۱۸	نرخ سود سالانه - درصد
	ترهین دفتر نیشابور به مبلغ ۷,۲۶۰ میلیون ریال	ترهین واحد صنعتی (ساختمان) و ماشین آلات ۱۰۰ میلیارد ریال	وثایق :
	مبلغ ۳۱/۷۱ میلیارد ریال سفته	مبلغ ۹۰۸ میلیون ریال وجه مسدودی در حساب جاری	
		مبلغ ۱۱ میلیارد سفته	
		۸۰ میلیارد ریال	حد اعتباری

۱- ۱۴- سود تحقق یافته تسهیلات جمعاً به مبلغ ۵,۲۷۸,۴۶۲,۹۵۵ ریال به حساب هزینه های مالی (یادداشت ۲۵) منظور شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۷,۷۲۴,۴۶۰	۵۹,۲۹۲,۸۰۰	پیش دریافت فروش تفاله خشک
۱,۲۳۷,۱۶۸,۰۰۰	۳۱۷,۳۳۲,۸۰۰	پیش دریافت فروش ملاس
۸,۷۹۲,۷۲۸	۳۸,۲۳۶,۸۷۵	پیش دریافت فروش آهک
<u>۱,۳۹۳,۶۸۵,۱۸۸</u>	<u>۴۱۴,۸۶۲,۴۷۵</u>	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۸۳۹,۸۸۳,۱۵۴	۱۷,۳۰۱,۶۴۳,۹۷۵	مانده ابتدای سال
۴,۵۰۸,۴۲۰,۹۳۶	۵,۷۶۲,۲۵۶,۱۹۰	ذخیره تامین شده طی سال
(۳,۰۴۶,۶۶۰,۱۱۵)	(۲,۸۷۲,۶۱۱,۷۰۰)	پرداخت شده طی سال
<u>۱۷,۳۰۱,۶۴۳,۹۷۵</u>	<u>۲۰,۱۹۱,۲۸۸,۴۶۵</u>	مانده پایان سال

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال بوده که طی چندین مرحله افزایش (آخرین افزایش 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 ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴.۳۸	۱۰۸,۷۵۹,۲۳۶	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۸.۷۳	۱۷,۴۵۴,۵۵۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۳۶.۸۹	۷۳,۷۸۶,۲۱۱	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت از سود ویژه هر سال مالی پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل معادل یک بیستم به عنوان اندوخته قانونی در حسابهای 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 ۲,۳۵۲,۴۱۱,۸۵۱ ریال از محل سود سال مورد گزارش به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

۱۹ - 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۲۰ - درآمدهای عملیاتی

فروش داخلی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	مقدار- تن	ریال	مقدار- تن		
۲۹۴,۹۹۵,۱۰۲,۰۰۰	۱۳,۲۳۸	۴۳۰,۲۸۵,۴۵۳,۳۵۲	۱۷,۱۱۸	۲۰-۱	شکر
۳۲,۷۹۱,۱۳۸,۳۶۴		۳۹,۴۵۱,۶۳۹,۱۲۰		۲۰-۱	یارانه شکر
۳۹,۸۱۵,۵۹۶,۰۴۰		۷۳,۶۸۷,۰۹۲,۸۲۰		۲۰-۲	محصولات فرعی
۳۶۷,۶۰۱,۸۳۶,۴۰۴		۵۴۳,۴۳۴,۱۷۵,۲۹۲			جمع فروش
۲۵,۳۵۸,۸۷۴,۷۰۳	۳۳,۷۴۲	۸۵,۲۲۹,۱۰۸,۳۱۱	۷۲,۶۰۶	۲۰-۳	درآمد حاصل از خدمات تصفیه شکر
۴۰۲,۹۶۰,۷۱۱,۱۰۷		۶۲۸,۶۵۳,۲۸۳,۶۰۳			

۲۰-۱- نرخ مصوب فروش شکر برای مصرف کننده مبلغ ۲۵,۲۰۰ ریال برای هر کیلوگرم توسط انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر ایران و سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان تعیین گردیده که نرخ مزبور توسط هیئت مدیره شرکت نیز مورد تصویب قرار گرفته است. لازم به ذکر است مبلغ ۲,۳۶۰ ریال به ازای هر کیلو گرم شکر تولیدی فروخته شده از طریق سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان به صورت یارانه به کارخانجات قند و شکر تخصیص یافته که مقرر شده از محل بدهی دستگاه ذیربط به دولت تهران گردد (یادداشت ۲-۱-۵).

۲۰-۱-۱- فروش شکر به تفکیک مشتریان به شرح زیر است.

مبلغ - ریال	نرخ متوسط هر کیلوگرم	مقدار- تن	سایر مشتریان:
۷۴,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۲	۲,۹۵۵	ثریا طلایی
۶۵,۴۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۷	۲,۶۰۵	شرکت قند سپید مهر نیشابور
۵۶,۶۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۵	۲,۲۵۵	علی فملی
۲۰,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۸۲۵	عثمان قادر پور
۱۹,۱۱۷,۸۰۴,۰۰۰	۲۵,۱۲۲	۷۶۱	شاهو محمد شاهی
۱۸,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۰	۷۵۰	حسن بیگی
۱۸,۱۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۵۶	۷۲۳	سلیمان عزیزی یوسفکند
۱۶,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۷	۶۷۵	ای محمد موسوی
۱۶,۶۷۱,۳۷۵,۰۰۰	۲۵,۲۲۱	۶۶۱	اسیر بیابان گرد
۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۴۰۰	حاجیه امیری
۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۴۰۰	علی رجایی
۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۴۰۰	زهره عبداللهی کندری
۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۳۵۰	حسن راستگو
۸,۰۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۲۷	۳۲۰	حسین رحیمی
۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۳۰۰	بتول خزایی فدافن
۶,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۰۰	۲۵۰	رمضان علی حسین زاده ناظری
۵,۱۲۲,۹۸۶,۰۰۰	۲۵,۱۱۳	۲۰۴	شرکت امین کشت بوکان
۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۲۰۰	احمد روحانی
۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۲۰۰	نور حق
۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۰	۲۰۰	گلشاد رجایی
۳,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۷	۱۵۰	اسلام آزادی
۳,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۳۲	۱۳۵	شرکت تکامل غذا
۳,۲۷۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۷	۱۳۰	حمید رضا محمدی
۳,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۵۶	۱۲۵	شرکت صداقت پیشه فارس
۲,۷۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۵۰	۱۱۱	احمد معروفی قرویش
۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۰	۱۰۰	فاطمه امامی همت آبادی
۲۲,۴۷۵,۶۸۷,۹۵۲	۲۵,۱۶۲	۹۳۳	سایر
۴۳۰,۲۸۵,۴۵۳,۳۵۲	۲۵,۱۳۶	۱۷,۱۱۸	جمع کل

۲۰-۲- تفکیک فروش محصولات فرعی به شرح زیر است.

سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	مقدار- تن	مبلغ - ریال	مقدار- تن	
۳۳,۸۱۵,۰۸۰	۱,۶۴۱	۴۰,۴۲۰,۳۲۰	۲,۰۲۱	تفاله خشک سهمیه چغندر کاران
۳۱,۹۵۷,۱۱۷,۷۶۰	۴,۶۳۹	۵۰,۳۲۲,۳۶۹,۸۵۰	۶,۴۰۹	تفاله خشک فروخته شده به سایر اشخاص
۲۲۱,۵۲۵,۵۰۰	۱۶۶	۱,۱۲۴,۲۰۱,۰۰۰	۶۷۱	تفاله دوم
۷,۳۶۵,۸۳۳,۰۰۰	۱,۵۵۹	۲۲,۱۶۹,۶۸۳,۱۵۰	۵,۷۶۸	ملاس
۱۳۸,۳۰۴,۷۰۰	۲۱۰	۸۰,۴۱۸,۵۰۰	۸۵	تفاله تر و سر برگ چغندر
۳۹,۸۱۵,۵۹۶,۰۴۰		۷۳,۶۸۷,۰۹۲,۸۲۰		

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۲-۲- خدمات تصفیه شکرخام به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

درصد افت	مقدار شکر سفید استحصالی	نرخ کارمزد	مقدار شکرخام مصرفی	درآمد تصفیه شکر
درصد	کیلو گرم	ریال	کیلو گرم	ریال
۵.۱۰	۵۰,۴۳۳,۱۰۳	۱,۱۴۶	۵۳,۱۴۳,۲۹۳	۶۰,۹۰۱,۲۵۸,۳۱۱
۲.۴۸	۱۸,۷۸۵,۸۳۴	۱,۲۵۰	۱۹,۴۶۲,۲۸۰	۲۴,۳۲۷,۸۵۰,۰۰۰
	۶۹,۲۱۸,۹۳۷		۷۲,۶۰۵,۵۷۳	۸۵,۲۲۹,۱۰۸,۳۱۱

۲-۲-۱- خدمات تصفیه شکرخام در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ جمعا به مقدار ۳۳,۷۲۲ تن برای شرکت های بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی، صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین و مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران، به ترتیب به مفادیر ۲۰,۲۲۲ تن، ۷,۷۸۰ تن و ۵,۷۴۰ تن بوده است.

۲-۲-۲- تصفیه شکر خام برای شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی، با نرخ هر کیلوگرم ۱,۲۵۰ ریال بوده، که مبلغ ۱۰۴ ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده به حساب اداره امور مالیاتی منظور شده است.

۲-۲-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	بهای تمام شده سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده سود(زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد	ریال	ریال	ریال
۶/۵۷	۱۴/۶۲	۶۸,۶۷۱,۸۵۴,۷۱۳	۴۰,۱۰۶۵,۲۲۷,۷۵۹	۴۶۹,۷۳۷,۰۸۲,۴۷۲
(۱۹/۰۳)	(۶/۴۵)	(۳,۳۲۱,۱۸۶,۱۹۰)	(۵۲,۸۳۸,۵۹۵,۸۶۰)	۵۱,۵۱۷,۴۰۹,۶۷۰
۵۴/۱۶	۳۷/۲۷	۸,۲۶۱,۹۵۷,۸۷۴	۱۳,۹۰۷,۷۲۵,۲۷۶	۲۲,۱۶۹,۶۸۳,۱۵۰
۸/۲۴	۱۷/۶۵	۱۵,۰۴۴,۳۴۹,۶۴۲	۷,۰۱۸۴,۸۵۸,۶۶۹	۸۵,۲۲۹,۱۰۸,۳۱۱
۵/۵۳	۱۴/۱۰	۸۸,۶۵۶,۸۷۶,۰۳۹	۵۳۹,۹۹۶,۴۰۷,۵۶۴	۶۲۸,۶۵۳,۲۸۳,۶۰۳

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۲۲۵,۷۱۸,۳۲۵,۰۳۸	۳۲۱,۱۰۴,۱۲۰,۶۳۰	۲۱-۱	مواد مستقیم مصرفی - چغندر
۷,۴۸۳,۵۰۱,۰۰۴	۱۲,۱۷۲,۹۹۲,۵۱۰	۲۱-۲	دستمزد مستقیم تولید
۱۴۴,۴۱۸,۹۶۰,۹۳۶	۲۰۸,۸۱۵,۲۶۰,۹۲۱	۲۱-۲	سربار
۳۷۷,۶۲۰,۷۸۶,۹۷۸	۵۴۲,۰۹۲,۳۷۴,۰۶۱		جمع هزینه های تولید
۴,۴۲۲,۰۶۰,۳۷۲	.	۶	کالای در جریان ساخت ابتدای سال (شکر آفینه)
۳۸۲,۰۴۲,۸۴۷,۳۵۰	۵۴۲,۰۹۲,۳۷۴,۰۶۱		بهای تمام شده تولید
۳۴۵,۹۲۸,۹۹۱	۳,۹۶۴,۵۰۸,۷۱۳	۶	موجودی ابتدای سال ملاس (۱,۷۴۴,۹۰۱ کیلو گرم)
۵۳۲,۹۱۰,۰۰۰	.	۶	موجودی ابتدای سال شکر سفید
۲,۳۳۲,۶۰۷,۲۰۵	.	۶	موجودی ابتدای سال تفاله خشک
۳۸۵,۲۵۴,۲۹۳,۵۴۶	۵۴۶,۰۵۶,۸۸۲,۷۷۴		بهای کالای آماده برای فروش
(۳,۹۶۴,۵۰۸,۷۱۳)	(۲,۵۳۲,۶۳۸,۱۷۸)	۶	موجودی پایان سال ملاس (۱,۰۳۳,۶۳۹ کیلو گرم)
.	(۳,۳۰۰,۴۹۵,۶۶۰)	۶-۱	شکر آفینه بازبافتی در عملیات تصفیه شکر خام (۱۳۲,۲۹۵ کیلو گرم)
(۶۲۲,۰۶۹,۴۷۵)	(۲۲۷,۳۴۱,۳۷۲)		ملاص مصرفی در تفاله خشک کنی
۳۸۰,۶۶۷,۷۱۵,۳۵۸	۵۳۹,۹۹۶,۴۰۷,۵۶۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۲۱-۱- اطلاعات کلی در خصوص خرید، مصرف چغندر، افت سیلو و سایر موارد براساس گزارش بهره برداری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۶۴	۷۸	روزهای کارکرد
۸۲۰۰۳۷	۱۰۱۰۲۲	چغندر خریداری - تن
۸۱۰۴۳۶	۱۰۰۰۱۱۶	چغندر مصرفی - تن
۰,۷۳۳	۰,۹۰	درصد افت چغندر در سیلو
۱۸,۲۷۱	۱۹,۰۸	(عیار سنج) متوسط درصد قند چغندر
۲,۳۴۵,۰۰۰	۲,۵۶۱,۰۰۰	بهای مصوب هر تن چغندر عیار ۱۶ - ریال
۱۲,۹۶۷	۱۶,۷۱۷	شکر تولیدی (وزن ویژه) تن
۶,۱۹۸	۸,۴۲۹	تفاله خشک تولیدی - تن
۳,۵۸۰	۴,۱۴۰	ملاس تولیدی - تن
۱۵/۹۲	۱۶/۷۷	راندمان کل

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

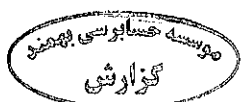
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۲-۲۱- اقلام متشکله دستمزد مستقیم و سربار تولیدی به شرح زیر است :

سربار تولیدی		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۰۷۶,۰۱۴,۳۷۵	۴۳,۷۱۷,۶۲۲,۳۱۱	۶,۰۴۴,۷۶۰,۱۵۱	۹,۸۳۴,۹۸۱,۴۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۵۵۹,۴۹۱,۴۱۱	۸,۸۲۴,۷۳۵,۴۹۳	۱,۲۳۱,۴۹۶,۰۸۴	۲,۰۲۹,۰۴۹,۸۹۰	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۵۷۳,۱۸۶,۵۵۹	۳,۷۹۶,۴۳۱,۴۴۴	۲۰۷,۲۴۴,۷۶۹	۳۰۸,۹۶۱,۲۰۹	مزایای پایان خدمت
۳۸,۲۰۸,۶۹۲,۳۴۵	۵۶,۳۳۸,۷۸۹,۲۴۸	۷,۴۸۳,۵۰۱,۰۰۴	۱۲,۱۷۲,۹۹۲,۵۱۰	
۵۸,۸۸۸,۱۶۹,۴۰۳	۵۰,۸۵۳,۶۰۸,۵۶۲	.	.	کرایه حمل چغندر و تفاوت بهای قند چغندر ک
۹,۷۰۷,۲۵۳,۸۹۷	۳۰,۱۰۹,۷۳۱,۳۷۱	.	.	استهلاک دارایی های ثابت
۱۷,۲۹۳,۹۵۹,۸۴۸	۲۴,۸۰۲,۹۵۴,۸۹۲	.	.	سوخت و روغن مصرفی
۸,۶۱۳,۲۰۵,۷۳۶	۱۶,۹۹۲,۳۹۴,۵۹۷	.	.	مواد کمکی و بسته بندی
۸,۹۲۸,۱۷۱,۸۵۴	۲۰,۳۵۰,۰۶۱,۰۴۱	.	.	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱,۰۱۷,۸۸۶,۰۸۷	۱,۳۰۰,۴۷۵,۰۴۸	.	.	ایاب و ذهاب کارکنان
۴۰۵,۹۴۴,۵۴۰	۱,۰۹۶,۲۱۳,۹۳۵	.	.	پذیرایی و کانتین
۳۵۵,۱۷۰,۶۶۰	۳۴۰,۵۴۴,۷۸۹	.	.	حق مشاوره فنی و آموزش
۸۸۱,۹۴۶,۷۵۸	۲,۹۶۸,۵۶۲,۶۸۸	.	.	حق الزحمه خدمات نظافت
۳۲۱,۴۳۱,۱۴۲	۲,۶۴۰,۸۶۱,۴۹۷	.	.	حق بیمه دارایی های ثابت و موجودی ها
۲,۷۳۱,۳۴۰,۸۰۰	۵,۹۷۷,۲۵۰,۹۸۳	.	.	سایر
۱۰۹,۱۴۴,۴۸۰,۷۲۵	۱۵۷,۴۳۲,۶۵۹,۴۰۳	.	.	
۸۴۹,۱۴۶,۸۵۴	۱,۴۷۶,۲۴۴,۶۳۱	.	.	سهم از هزینه های اداری
(۳,۷۸۳,۳۵۸,۹۸۸)	(۶,۴۳۲,۴۳۲,۳۶۱)	.	.	سهم هزینه های عمومی، اداری و فروش
۱۴۴,۴۱۸,۹۶۰,۹۳۶	۲۰۸,۸۱۵,۲۶۰,۹۲۱	۷,۴۸۳,۵۰۱,۰۰۴	۱۲,۱۷۲,۹۹۲,۵۱۰	

افزایش هزینه استهلاک دارایی های ثابت عمدتاً ناشی از تغییرات ایجاد شده در قانون مالیات های مستقیم بوده و در مورد هزینه تعمیرات، افزایش هزینه بطور عمده مربوط به کوره آهک و ناشی از بالا رفتن حجم عملیات تولید و عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام می باشد. همچنین به دلیل فعالیت کارخانه در زمینه عملیات تصفیه شکر خام، هزینه های پرسنلی نسبت به سال قبل افزایش یافته است.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

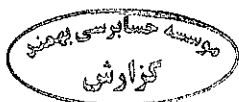
۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۳۲۹,۰۹۷,۹۸۶	۱۰,۰۷۷,۹۰۸,۳۲۴	حقوق و مزایا
۹۵۸,۳۲۰,۵۷۰	۱,۶۵۶,۸۶۳,۵۳۷	مزایای پایان خدمت
۹۶۰,۲۷۷,۱۵۴	۱,۳۲۰,۱۰۶,۷۲۶	حق بیمه سهم کارفرما
۴۰۳,۷۸۳,۵۲۲	۵۰۹,۵۸۰,۶۱۲	عیدی و پاداش
۱۰,۶۵۱,۴۷۹,۲۳۲	۱۳,۵۶۴,۴۵۹,۱۹۹	جمع هزینه های پرسنلی
۱,۴۲۷,۸۱۹,۹۰۴	۴,۸۳۲,۱۰۴,۴۹۲	حمل و نقل و بسته بندی
۰	۲,۱۱۶,۱۱۸,۴۸۴	یک درصد عوارض سازمان حفاظت محیط زیست
۱,۰۴۱,۵۲۳,۲۲۹	۱,۶۷۹,۵۱۳,۶۲۰	استهلاک دارایی های ثابت و نرم افزارها
۸۶۸,۵۵۵,۵۵۲	۹۷۳,۴۴۴,۴۴۸	حق الزحمه خدمات حسابرسی داخلی و مالی
۲۰۸,۰۱۵,۰۶۳	۵۶۳,۳۴۳,۱۱۳	هزینه پذیرایی
۱۳۱,۵۸۴,۷۷۷	۴۲۰,۸۳۵,۴۰۰	ملزومات اداری و مطبوعات
۲۰۷,۱۳۲,۶۴۹	۳۷۶,۳۴۸,۵۰۵	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۲۱۶,۳۲۴,۸۶۷	۲۶۹,۱۱۰,۰۲۶	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۲۶۵,۷۰۴,۴۲۲	۲۵۵,۸۲۷,۲۲۰	ایاب ذهاب
۳۳۸,۵۷۴,۲۹۷	۱۴۶,۶۴۸,۷۲۸	حق مشاوره و حق الوکاله
۱۴۱,۵۳۸,۱۵۹	۸۳,۸۰۵,۸۰۳	سوخت، برق مصرفی و تلفن
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حق الدرجه سهم در بورس
۳۲۸,۳۵۷,۲۵۹	۰	هزینه تمدید کارت بازرگانی
۴۵۸,۳۵۶,۳۶۴	۰	مطالبات سوخت شده
۷۲۲,۱۵۳,۸۰۸	۸۵۷,۱۴۵,۵۵۸	سایر
۶,۸۷۵,۶۴۰,۳۵۰	۱۲,۸۸۶,۲۴۵,۳۹۷	جمع سایر هزینه ها
۱۷,۵۲۷,۱۱۹,۵۸۲	۲۶,۴۵۰,۷۰۴,۵۹۶	جمع کل
(۸۴۹,۱۴۶,۸۵۴)	(۱,۴۷۶,۲۴۴,۶۳۱)	۲۱-۲ سهم مراکز خدماتی
۳,۷۸۳,۳۵۸,۹۸۷	۶,۴۳۲,۴۳۳,۳۶۱	۲۱-۲ سهم از مراکز خدماتی
۲۰,۴۶۱,۳۳۱,۷۱۵	۳۱,۴۰۶,۸۹۳,۳۲۶	

افزایش هزینه ها، علاوه بر تعلق یک درصد عوارض قانونی سازمان محیط زیست، عمدتاً ناشی از افزایش هزینه بسته بندی شکر، به دلیل بالا رفتن حجم عملیات تولیدی و عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام است.

۲۳- هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه استثنایی)

با توجه به جدول سنی مطالبات از چغندرکاران و به روال سالهای گذشته، مبلغ ۱,۰۲۴,۱۲۵,۲۷۹ ریال (سال) قبل، ۱,۱۷۲,۸۴۰,۹۱۹ ریال) به مانده ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اضافه شده است.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۲۰,۷۳۶,۰۰۰	۲,۴۰۹,۵۰۹,۰۶۰	حمل و بارگیری شکر
۱,۳۶۹,۳۴۱,۵۲۷	۱,۳۸۲,۳۱۵,۵۷۷	مابه التفاوت نهاده ها و وسایل کشاورزی تحویلی به چغندرکاران
۴۴۵,۵۳۴,۵۱۸	۴۰۳,۳۴۵,۸۳۳	درآمد حاصل از خدمات مکانیزه آرایه شده به کشاورزان
۱۰۹,۶۴۲,۲۱۴	۲۹۸,۹۲۲,۹۷۴	خالص اضافات انبار
(۱,۴۷۲,۴۲۵,۹۵۳)	(۳,۴۶۴,۰۱۸,۱۳۰)	تفاوت حق بیمه سال های قبل، تا ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ طبق اعلامیه سازمان تامین اجتماعی
۲,۲۷۲,۸۲۸,۳۰۶	۱,۰۳۰,۰۷۵,۳۱۴	

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۳۱۴,۹۲۷,۱۰۳	۵,۲۷۸,۴۶۲,۹۵۵	سود تسهیلات مالی (یادداشت ۱۵)
۵۴۴,۲۴۱,۲۲۹	۵,۶۵۸,۰۰۰	سایر هزینه های مالی
۱۳,۸۵۹,۱۶۸,۳۳۲	۵,۲۸۴,۱۲۰,۹۵۵	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۲۶ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۶۱۴,۸۲۷,۸۲۵	۵,۲۷۴,۴۸۶,۵۱۰	سود سپرده های بانکی
۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره زمین کشاورزی
۴۷۲,۵۵۳,۹۵۰	۸۹۳,۵۹۴,۴۹۰	فروش آهک و ضایعات
۱۵۴,۲۷۴,۲۸۰	۴۳۵,۲۵۰,۷۷۰	درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک ادوات کشاورزی
۴۹۹,۳۸۰,۰۰۰	۳۸۸,۹۵۶,۰۰۰	درآمد اجاره دفتر در تهران و نیشابور
۶۴,۷۸۸,۶۳۱	۱۶۴,۲۴۲,۲۶۵	سود سهام سرمایه گذاری ها و انحلال دفتر مشاوره و خدمات صنایع قند
۳,۲۸۷,۴۴۷,۶۸۷	۱۰۸,۵۳۱,۶۶۰	درآمد ناشی از تسویه حساب چغندرکاران
۳۴,۱۷۶,۴۱۰	۶۰,۰۹۶,۱۴۰	درآمد حاصل از بارگیری و انبار داری تفاله
.	۱۹,۵۵۰,۰۰۰	سود فروش دارایی های ثابت
۲۱۷,۴۶۷,۲۶۸	.	سود حاصل از فروش ادوات کشاورزی
۷۷,۱۲۸,۱۸۱	.	درآمد حاصل از فروش قند
۲۲۶,۰۶۶,۹۵۱	.	برگشت حق تمبر افزایش سرمایه
(۹۲۰,۳۸۲,۳۵۹)	(۳,۹۷۷,۱۲۲,۹۶۶)	تفاوت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده
.	(۴۱۰,۹۳۰,۲۸۹)	کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت ارج
۹۰,۹۳۹,۸۶۷	۳۱۲,۱۲۴,۹۳۹	سایر
۱۳,۰۲۸,۶۶۸,۶۹۱	۵,۴۷۸,۷۷۹,۵۱۹	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۳۱,۶۵۱,۴۲۱	۵۷,۲۵۵,۹۳۲,۷۴۸	سود عملیاتی
۰	(۱۱,۴۵۱,۱۸۶,۵۵۰)	مالیات بر درآمد
۲,۹۳۱,۶۵۱,۴۲۱	۴۵,۸۰۴,۷۴۶,۱۹۸	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
(۸۳۰,۴۹۹,۶۴۱)	۱۹۴,۶۵۸,۵۶۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
۰	۱,۰۴۸,۸۱۴,۰۴۳	صرفه جویی مالیات
(۸۳۰,۴۹۹,۶۴۱)	۱,۲۴۳,۴۷۲,۶۰۷	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۲,۱۰۱,۱۵۱,۷۸۰	۴۷,۰۴۸,۲۱۸,۸۰۵	

۲۷-۱- 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	
۱۵	۲۲۹	میانگین موزون تعداد سهام
(۴)	۶	سود (زیان) عملیاتی هر سهم-ریال
۱۱	۲۳۵	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم-ریال
		سود پایه هر سهم-ریال

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۵

۲۸- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۳۱,۶۵۱,۴۲۱	۵۷,۲۵۵,۹۳۲,۷۴۸	سود عملیاتی
۱۰,۷۴۸,۳۷۷,۲۳۲	۳۱,۷۸۹,۲۴۴,۹۹۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱,۴۶۱,۷۶۰,۸۲۱	۲,۸۸۹,۶۴۴,۴۹۰	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۱۵۲,۸۶۲,۵۶۴	(۴,۲۶۴,۶۱۱,۹۳۹)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۵,۸۱۱,۰۶۴,۶۴۶)	(۱۸,۱۲۲,۸۶۲,۸۵۱)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۵,۶۳۹,۵۵۰,۱۲۲)	(۲۸,۲۷۸,۰۸۵,۶۰۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۸,۱۴۶,۴۳۱,۴۸۸	(۵,۴۴۷,۲۸۸,۹۳۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱,۱۱۴,۷۱۴,۱۷۵	(۹۷۸,۸۲۲,۷۱۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۹۱۲,۳۹۶,۳۶۹	۱,۷۱۵,۷۷۳,۰۳۲	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۰۱۷,۵۷۹,۳۰۲	۳۶,۵۵۸,۹۲۳,۲۱۹	

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به مخارج پروژه تصفیه خانه فاضلاب به مبلغ ۹,۰۶۳ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۲- 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 مبالغ ۶۲,۷۰۴ و ۳۹,۰۰۰ میلیون ریال، بابت تسهیلات مالی دریافتی آن شرکت می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۳- معاملات با اشخاص وابسته
۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

اجازه دفتر	چک و وجوه دریافتی	وجوه پرداختی	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه های شرکت	پرداخت هزینه ها توسط طرف مقابل	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
-	(۲۰۰)	۱۷,۷۱۲	-	-	(۲,۸۱۶)	*	عضو هیئت مدیره	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشور زرین	واحد تجاری اصلی
(۳۹۶)	(۱,۵۰۰)	۱,۹۵۰	-	۲۲	(۳۴۳)	*	عضو هیئت مدیره	شرکت شکر	شرکت های تحت کنترل مشترک
۲۷۷	(۳۶۹)	-	-	-	-	*	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرین ذرت شاهرود	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	-	۱,۵۰۷	(۲,۳۱۲)	-	-	-	همگروه	شرکت بیمه تونین	سایر اشخاص وابسته
(۱۱۹)	(۲,۰۷۹)	۲۱,۱۶۹	(۲,۳۱۲)	۲۲	(۳۴۳)	-	جمع		

معاملات با اشخاص وابسته بجز در مورد مبلغ ۱۵۰۰ میلیون ریال قرض الحسنه پرداختی به شرکت شکر (بابت ۱-۲-۵) که در چارچوب روابط خاص قیامین صورت گرفته ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

پرداختنی غیر تجاری	دریافتی غیر تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
(۹,۶۵۳)	-	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشور زرین	واحد تجاری اصلی
(۷۱۰)	۱,۵۰۰	شرکت شکر	شرکت تحت کنترل مشترک
(۳۰۰)	-	شرکت زرین ذرت شاهرود	شرکت تحت کنترل مشترک
(۱)	-	پاکسان	سایر
-	۵۹	شرکت مارگارین	سایر
-	۱۴	شرکت صنعتی بهپاک	سایر
(۱۶)	-	شرکت زرین پخش بهشور	سایر
(۹)	-	شرکت صنایع بسته بندی ایران	سایر
(۵)	۲	شرکت صنعتی بهشور	سایر
(۱,۱۱۵)	-	شرکت بیمه تونین	سایر
(۵)	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	سایر
(۱۱,۶۲۰)	۱,۵۷۶	جمع	

۳۸



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ

میلیون- ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۴,۷۰۵

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

پیشنهاد هیئت مدیره:

۲۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره، هر سهم ۱۰۰ ریال