

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورت های مالی
سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷

(۱) تا (۱۴)

پ- سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۸۸۱۴۳۷۰۸-۹ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

شماره: ۸۸۸۱۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ 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 حسابرس و بازرس 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 بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- طبق یادداشت های توضیحی ۶-۱۴ و ۲-۱۹، و بر مبنای پیشنهاد هیات مدیره در مورد افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود تقسیم نشده به منظور استفاده از مشوق مالیاتی موضوع مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی، مالیات متعلق به ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از درآمد مشمول مالیات با نرخ صفر در نظر گرفته شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری و با توجه به اینکه استفاده از مشوق مالیاتی یاد شده موکول به تصویب سود در مجمع عمومی صاحبان سهام، اتخاذ تصمیم در باره تقسیم سود و نیز تحقق افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده می باشد، ضروری است صورت های مالی مورد گزارش از این بابت تعدیل و اصلاح گردد. در این شرایط، ضمن افزایش مالیات پرداختی و کاهش سود خالص به مبلغ ۲۰،۰۰۰ میلیون ریال، اندوخته قانونی قابل تخصیص مبلغ ۱،۰۰۰ میلیون ریال و سود انباشته پایان سال مبلغ ۱۹،۰۰۰ میلیون ریال کاهش می یابد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی قند نیشابور (عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ 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)

۶- طبق یادداشت توضیحی ۲-۱-۵، مانده یارانه فروش شکر چغندری تولیدی در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به مبلغ ۵۱،۴۵۳ میلیون ریال و یارانه فروش شکر تولیدی در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۴۲،۵۴۳ میلیون ریال، جمعاً معادل حدود ۹۳،۹۹۶ میلیون ریال که به عنوان طلب شرکت از وزارت جهاد کشاورزی در صورت های مالی انعکاس یافته، تا کنون وصول یا تسویه نگردیده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۴، اگر چه شرکت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ خود را مشمول مالیات ندانسته، واحد مالیاتی با اضافه نمودن مبالغی به عنوان درآمد و با عدم قبول بخش قابل توجهی از هزینه های سال مالی یاد شده، مبلغ ۱۴،۳۱۱ میلیون ریال مالیات از شرکت مطالبه نموده، که مورد اعتراض قرار گرفته است.

۸- بر اساس مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۲۲، اگر چه نرخ فروش هر کیلوگرم شکر سفید مبلغ ۲۷،۲۲۰ ریال توسط مراجع ذیربط تعیین شده، ولی با توجه به وضعیت و کشش بازار و نیاز شرکت به تامین وجه نقد، فروش شکر همانند سال های گذشته، در مواردی با نرخ های پایین تر انجام شده و این نرخ ها به تصویب هیات مدیره رسیده 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.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" توضیح داده شده، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۴ بالا می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- 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، وصول مطالبات از دولت بابت یارانه فروش شکر تولیدی، 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.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱۵، 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 و نیز بدهی به سهامدار عمده (یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۳)، حقوق یکسان سهامداران، موضوع ماده ۱۴۸ قانون یاد شده، رعایت نگردیده است.

۱۲- در ارتباط با اتخاذ تصمیم در مورد تقسیم سود، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات بند ۴ بالا و نیز میزان سود تقسیم نشده قابل انتقال به سرمایه، جلب می نماید.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ 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. 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، به جز موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های 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 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.
- تاخیر در ارائه گزارش فعالیت دی ماه ۱۳۹۶.

۱۶- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ طبق الزامات

سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه 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 ننموده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون

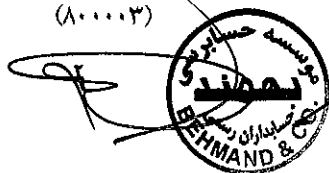
مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل انجام وظایف پیش بینی شده برای مسئول مبارزه با پول شویی است. همچنین شناسایی ارباب رجوع بطور کامل انجام نشده است.

تاریخ: ۲۷ آذر ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۱۰۰۰۰۳)

علی مشرفی
(۱۰۰۷۳۵)





شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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 ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت های توضیحی:
۵	- تاریخچه و فعالیت
۶-۸	- اهم رویه های حسابداری
۹-۳۹	- 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 ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مقداد بابایی	شرکت پاکسان
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علیرضا محمودی	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
	عضو هیات مدیره	سجاد حسنی	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر
	عضو هیات مدیره	سعید زارع	شرکت شکر
	عضو هیات مدیره	سید مهدی راستی ثانی	شرکت توسعه اقتصادی آربین

موسسه حسابداری بهمن گزاشی

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

ترازنامه

دورتاربخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

(تجدید آراشه شده)

(تجدید آراشه شده)

میلون ریال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	میلون ریال	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	میلون ریال	دارایی ها
۷۲,۶۳۷	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳	۹۰,۹۶۱	۱۲,۹۶۹	۱۳,۴۱۶	۳	۱۳,۴۱۶	دارایی های جاری:
۳۶,۹۰۲			۱۴	۳۷,۰۱۱	۸,۶۵۱	۱۱,۲۷۶	۴	۱۱,۲۷۶	موجودی نقد
۸,۲۳۹			۱۵	۶,۷۰۰	۸۹,۵۱۳	۱۲۵,۵۱۸	۵	۱۲۵,۵۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱,۲۱۴			۱۶	۱۹,۳۶۴	۳۶,۶۰۹	۴۲,۳۷۲	۶	۴۲,۳۷۲	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۴۱۵			۱۷	۶۸	۷۵,۹۱۸	۱۳۱,۹۸۴	۷	۱۳۱,۹۸۴	موجودی مواد و کالا
							۸		پیش پرداخت ها
									دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱۴۹,۴۰۷				۱۵۴,۱۰۴	۲۲۳,۶۶۰	۳۱۴,۵۶۶		۳۱۴,۵۶۶	جمع دارایی های جاری
۲۰,۱۹۱			۱۸	۲۱,۹۹۷	۸۹۰	۵۴۴	۵	۵۴۴	دارایی های غیر جاری:
					۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	۹	۲,۵۱۶	دریافتی های بلند مدت
					۴,۸۷۴	۴,۹۳۵	۱۰	۴,۹۳۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
					۱۶۷,۵۴۷	۱۸۲,۶۱۱	۱۱	۱۸۲,۶۱۱	دارایی های نامشهود
					۶۰۰	۶۰۰	۱۲	۶۰۰	دارایی های ثابت مشهود
									سایر دارایی ها
۲۰,۱۹۱				۲۱,۹۹۷	۱۷۶,۴۲۷	۱۹۱,۲۰۶		۱۹۱,۲۰۶	جمع دارایی های غیر جاری
۱۶۹,۵۹۹				۱۷۶,۱۰۰					جمع دارایی ها
۲۰۰,۰۰۰			۱۹	۲۰۰,۰۰۰					بدهی های جاری:
۷,۳۵۳			۲۰	۱۲,۶۷۳					پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۲۱۳			۲۱	۲۱۳					مالیات پرداختی
۲۲,۹۲۲				۱۱۶,۷۸۵					سود سهام پرداختی
۲۳۰,۴۸۹				۲۳۹,۶۷۱					تسهیلات مالی
۴۰۰,۰۸۷				۵۰۵,۷۷۲					پیش دریافت ها
									جمع بدهی های غیر جاری
									جمع بدهی ها
									جمع حقوق صاحبان سهام
									سود انباشته
									جمع حقوق صاحبان سهام
									جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
					۴۰۰,۰۸۷	۵۰۵,۷۷۲		۴۰۰,۰۸۷	جمع دارایی ها

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



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

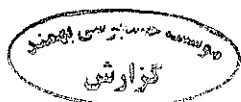
(تجدید ارائه شده)				
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۸,۶۵۳	۸۴۳,۸۹۵	۲۲		درآمدهای عملیاتی
(۵۳۹,۹۹۶)	(۷۲۲,۴۲۹)	۲۳		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۸,۶۵۷	۱۲۱,۴۶۶			سود ناخالص
(۳۱,۴۰۷)	(۳۶,۱۶۶)	۲۴		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۰۲۴)	۰	۲۵		هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه استثنایی)
۱,۶۶۹	۶,۴۹۴	۲۶		سایر اقلام عملیاتی
(۳۰,۷۶۲)	(۲۹,۶۷۲)			
۵۷,۸۹۵	۹۱,۷۹۴			سود عملیاتی
(۵,۲۸۴)	(۴,۶۴۳)	۲۷		هزینه های مالی
۴,۸۴۰	۱۹,۷۴۴	۲۸		سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۴۴)	۱۵,۱۰۱			
۵۷,۴۵۱	۱۰۶,۸۹۵			سود قبل از کسر مالیات
(۱۰,۴۰۲)	(۵۱۲)			مالیات بر درآمد
۴۷,۰۴۸	۱۰۶,۳۸۳			سود خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم (ریال):
۲۲۹	۴۵۷	۲۹		عملیاتی
۶	۷۵	۲۹		غیر عملیاتی
۲۳۵	۵۳۲			سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
۴۷,۰۴۸	۱۰۶,۳۸۳		سود خالص
۲,۲۲۶	۴۵,۹۲۲		سود انباشته ابتدای سال
(۲۳,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰)	۳۰	تعدیلات سنواتی
(۲۰,۷۷۴)	۲۲,۹۲۲		سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۰۰۰)	(۷,۲۰۰)		سود سهام مصوب
(۲۱,۷۷۴)	۱۵,۷۲۲		
۲۵,۲۷۴	۱۲۲,۱۰۴		سود قابل تخصیص
(۲,۳۵۲)	(۵,۳۱۹)	۲۰	اندوخته قانونی
۲۲,۹۲۲	۱۱۶,۷۸۵		سود انباشته پایان سال

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

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



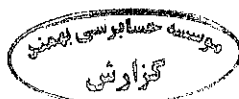
شرکت سهامی قند نمشاپور (عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال			
				فعالیت های عملیاتی:
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
				سود سهام دریافتی
				سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				سود سهام پرداختی
				جریان خالص (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
				وجوه حاصل از تعدیل مخارج پروژه در جریان
				وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
				وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
				وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
				وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
				فعالیت های تأمین مالی:
				دریافت اصل تسهیلات مالی
				بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
				مانده وجه نقد در ابتدای سال
				مانده وجه نقد در پایان سال

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



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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 طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۳۷	۳۳	کارکنان دائم
۶۰	۷۰	کارکنان موقت
۹۷	۱۰۳	تعداد در پایان سال
۴۵	۵۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۴۲	۱۵۹	جمع کل
۱۳۹	۱۳۳	تعداد متوسط طی سال

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲- اهم رویه‌های حسابداری
۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به‌کارگیری 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 دارمزدی تصفیه شکر خام
میانگین موزون	موجودی محصولات فرعی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی‌ها

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

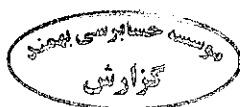
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
 بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
 سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
 اقل بهای تمام شده 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 نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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 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.

۲-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ 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.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- مبلغ بازیافتنی 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 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، می باشد.

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 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با 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 متصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ 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.

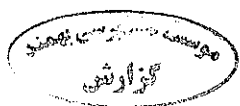
۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

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.

۲-۱۰- تسعیر ارز

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



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷۵	۱,۳۵۵	۳-۱	موجودی حساب های جاری نزد بانک ها
۱۲,۲۹۰	۱۲,۰۶۱	۳-۲	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۴	۱		تنخواه گردان ها
۱۲,۹۶۹	۱۳,۴۱۶		

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲	۵۰۳	۱	بانک تجارت - شعبه احمد قصیر تهران
۱۶۱	۷۰۷	۲	بانک کشاورزی - شعبه فیروزه
۷۴	۵۷	۲	بانک اقتصاد نوین - شعب الغدیر و مرکزی نیشابور
۴۳۵	۷۸	۱	بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۳	۳	۱	بانک صنعت و معدن - شعبه مشهد
۰	۷	۱	بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۶۷۵	۱,۳۵۵		

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۲۱	۵,۳۳۲	۳	بانک اقتصاد نوین - شعب مرکزی نیشابور و الغدیر تهران
۱۱,۰۲۵	۴,۷۵۲	۱	بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۳۱	۱,۶۰۵	۲	بانک کشاورزی - شعب نیشابور و شهر فیروزه
۱۱	۳۷۰	۱	بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۱	۲	۱	بانک تجارت - شعبه احمد قصیر
۰	۰	۱	بانک رفاه - شعبه مرکزی نیشابور
۱۲,۲۹۰	۱۲,۰۶۱		

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

سالانه ۱۰ درصد محاسبه شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۱	۲۷۶	۰	۲۷۶	۴-۱
۰۰۰۶	۰	۰	۰	۴-۲
۸,۴۰۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	۴-۳
۸,۴۰۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	
۸,۶۵۱	۱۱,۲۷۶	۰	۱۱,۲۷۶	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
 سایر سرمایه گذاری ها:

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶	۵۵۷	۲۰۴	۱۸۷,۸۳۱	شرکت مارگارین
۴۳	۰	۰	۰	شرکت مارگارین- حق تقدم
۳۲	۱۴۰	۳۲	۵۴,۲۸۵	شرکت شکر شاهرود
۱۹	۶۷۲	۱۹	۹۱,۰۱۷	شرکت قند حکمتان
۷	۷۷	۷	۱۲,۷۶۸	شرکت صنعتی بهپاک
۵	۶۱	۵	۲۰,۸۲۶	شرکت صنعتی بهشهر
۶	۳۹	۶	۴,۴۶۴	شرکت کشت و صنعت چین چین
۳	۱۴	۳	۱,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۲۵۱	۱,۵۶۰	۲۷۶		

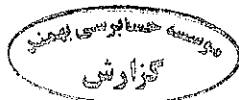
۴-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰,۰۰۶	۰	۰	۰,۰۰۶	۶
۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۵,۱۰۵
۰,۰۰۶	۰	۰	۰,۰۰۶	

۴-۲-۱- در مورد سرمایه گذاری در سهام شرکت ارج به تعداد ۱,۹۷۵,۱۰۵ سهم که در سال های دور گذشته به مبلغ حدود ۲,۸۸۰ میلیون ریال خریداری شده (ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری معادل کل بهای تمام شده) و در تهیه صورت های مالی سال مورد گزارش در سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است، به توضیحات یادداشت ۸ زیر توجه شود.

۴-۳- سپرده ها و واحدهای سرمایه گذاری :

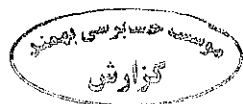
سرفصل فوق شامل ۵ فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت مرکزی نیشابور به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۸,۴۰۰ میلیون ریال) و همچنین تعداد ۱۷,۰۱۷ واحد سرمایه گذاری صندوق یکم بانک کشاورزی، به مبلغ ۱۰,۱۰۱ میلیون ریال می باشد. توضیح اینکه سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ملت در سالهای گذشته و به عنوان قسمتی از وثایق تسهیلات مالی دریافتی نزد آن بانک تودیع شده و در سال مورد گزارش، مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال آن بابت سپرده نقدی صدور ضمانت نامه به نفع اداره امور مالیاتی تخصیص یافته است. سود سپرده های بانک ملت با نرخ سود سالانه ۱۵ و ۲۲ درصد بوده و نرخ سود واحدهای سرمایه گذاری در حدود ۱۸ الی ۲۲ درصد می باشد. خرید واحدهای سرمایه گذاری به تعداد ۳۰,۰۱۷ واحد در چند مرحله بوده، که ۲۰,۰۰۰ واحد آن تا پایان سال مالی ابطال گردیده است.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۵-دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش مطالبات	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵,۰۰۹	۰	۵,۰۰۹	۵-۱-۱
				تجاری:
				اسناد دریافتنی - مشتریان
				حسابهای دریافتنی :
۵۱,۴۵۴	۹۳,۹۹۷	۰	۹۳,۹۹۷	۵-۱-۲
				وزارت جهاد کشاورزی
۱۸,۴۲۷	۹,۴۸۰	۰	۹,۴۸۰	۲۲-۳-۱
				شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی - باقیمانده کارمزد تصفیه شکر خام
	۱,۲۱۰		۱,۲۱۰	
				شرکت کشت و صنعت هلال
۱,۱۶۳	۰	(۱,۱۶۳)	۱,۱۶۳	۵-۱-۳
				عبدالصمد احمدی سلطان آبادی - فروش شکر
۲۳۲	۰	(۲۳۲)	۲۳۲	۵-۱-۳
				محمد رضا میثاقی فاروجی - فروش شکر
۴۲۲	۱۱۸	۰	۱۱۸	
				مجتمع فولاد نیشابور - فروش ملاس
۰	۱۱۱	۰	۱۱۱	
				شرکت تقطیر خراسان
۵۹	۰	(۵۹)	۵۹	۵-۱-۳
				مجتبی اعظم - فروش شکر
۲۴۰	۰	۰	۰	
				موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی - فروش ملاس
۳۳	۱۴	(۱۵)	۳۰	
				سایر
۷۲,۰۳۰	۱۰۴,۹۳۰	(۱,۴۷۰)	۱۰۶,۴۰۰	
۷۲,۰۳۰	۱۰۹,۹۳۹	(۱,۴۷۰)	۱۱۱,۴۰۹	
				غیر تجاری :
۲,۶۰۰	۲,۰۲۰	۰	۲,۰۲۰	۵-۱-۴
				اسناد دریافتنی
۷۶	۲۴	۰	۲۴	۵-۱-۵
				اشخاص وابسته
۳,۹۸۹	۲,۸۷۲	(۱,۹۵۴)	۴,۸۲۶	۵-۱-۶
				بدهی سنواتی چغندرکاران
۰	۶,۲۷۹	۰	۶,۲۷۹	۵-۱-۷
				سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی به نفع اداره امور مالیاتی شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران (سپرده های مکسوره از صورت حسابها)
۷,۷۹۴	۱,۹۱۴	۰	۱,۹۱۴	
				حصه جاری وام کارکنان و مساعده
۶۱۳	۱,۰۰۷	۰	۱,۰۰۷	
				غلامرضا خبری - فروش ادوات کشاورزی
۱۷۵	۷۷	۰	۷۷	
				روح اله مقصودی فر - فروش ادوات کشاورزی
۲۴۵	۳۷۷	۰	۳۷۷	
				حسین رنگانی - فروش ادوات کشاورزی
۲۴۵	۸۴	۰	۸۴	
				مانده حسابهای راکد سنواتی
۱۲۵	۱۰	(۸۸)	۹۸	
				شرکت نگارینه سبز خیام - تامین نیروی انسانی
۱۸۶	۷۶	۰	۷۶	
				کارخانه های قند
۲۵۷	۹۹	۰	۹۹	
				حصه جاری اجاره به شرط تملیک - مستاجرین
۲۳۴	۰	۰	۰	
				سود سپرده دریافتنی
۲۱۶	۳۳۱	۰	۳۳۱	
				سایر
۷۲۹	۴۰۸	۰	۴۰۸	
۱۷,۴۸۳	۱۵,۵۷۹	(۲,۰۴۲)	۱۷,۶۳۱	
۸۹,۵۱۳	۱۲۵,۵۱۸	(۳,۵۱۳)	۱۲۹,۰۳۰	



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۵-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری

تعداد	مبلغ - ریال	
۱	۱,۲۱۰	خوراک دام بهداشتی خضری
۱	۴۷	حمید حاجی بیگلو
۱۰	۳,۷۵۲	شرکت کشاورزی دامپروری بینالود
۱۲	۵,۰۰۹	جمع

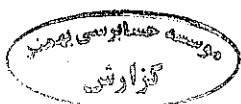
تا تاریخ تهیه صورت های مالی تمامی اسناد فوق وصول شده است.

۵-۱-۲- مانده مطالبات از وزارت جهاد کشاورزی مربوط به یارانه های فروش شکر به ازای هر کیلوگرم ۲,۲۴۰ و ۲,۱۵۰ ریال در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (جمعاً ۵۱,۴۵۳ میلیون ریال) و همچنین مبلغ ۴۲,۵۴۳ میلیون ریال یارانه فروش شکر در سال مالی مورد گزارش (هر کیلوگرم ۱,۷۸۰ ریال) می باشد، که طبق تبصره ۲ بند د قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران به حساب سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان منظور شده بود و بر اساس مصوبه هیئت وزیران و ابلاغ مراتب امر توسط انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱، مبنی بر امکان پذیر بودن تهاتر مطالبات شرکت های قند و شکر با بدهی آن ها به دستگاه های دولتی، از حساب سازمان یاد شده به بدهی وزارت جهاد کشاورزی انتقال یافته است. در ارتباط با این موضوع، شرکت طی درخواست از اداره امور مالیاتی نیشابور تهاتر مالیات ابرازی سال مالی قبل را درخواست نموده، ولی نتیجه قطعی آن تاکنون به شرکت اعلام نگردیده و وجهی وصول یا تسویه نشده است (یادداشت ۶-۱۴ زیر).

۵-۱-۳- سه فقره مانده حساب دریافتنی تجاری مندرج در جدول بالا که مربوط به فروش در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ و جمعاً بالغ بر ۱,۴۵۴/۵ میلیون ریال بوده، تاکنون وصول نگردیده و ضمن پیگیری جهت وصول آن ها، در رعایت استانداردهای حسابداری، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت در حساب ها منظور شده است.

۵-۱-۴- اسناد دریافتنی غیر تجاری

تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
۲	۲,۰۰۰	علی سیدآبادی- بابت تسویه مطالبات
۲	۳۰۰	محمد خرمشاهی بابت فروش آهک
۱	۲۰۹	آقای رامین ابریشمی فروش اقساطی تراکتور
۵	۲,۵۰۹	کسر می شود
	(۱۸۹)	درآمد سنوات آتی فروش اقساطی تراکتور
	(۳۰۰)	تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۱۷)
	۲,۰۲۰	جمع



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۷

۵-۱-۵ اشخاص وابسته

مطالبات از شرکت های گروه بابت سود سهام، به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴	۱۶	شرکت صنعتی بهپاک
۲	۷	شرکت صنعتی بهشهر
۵۹	۱	شرکت مارگارین
۰	۰	شرکت خدمات بیمه توسعه صنایع بهشهر
۷۶	۲۴	

۵-۱-۶- 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 ۵۵۳ میلیون ریال مطالبات مربوط به سال زراعی ۱۳۹۶ و ۴۰۲۷۲ میلیون ریال مطالبات مربوط به سالهای زراعی قبل می باشد که در اجرای استانداردهای حسابداری و بر اساس جدول سنی، مبلغ ۱۰۹۵۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها موجود است.

۵-۱-۷- در ارتباط با مالیات عملکرد سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ که برگ قطعی آن در سال مورد گزارش صادر گردیده، ضمن شکایت به شورای عالی مالیاتی، دوفقره ضمانتنامه بانکی به نفع اداره امور مالیاتی به مبلغ ۲،۴۴۵ میلیون ریال و ۱۸،۸۹۴ ریال از طریق بانک ملت صادر شده است. سپرده های نقدی ضمانت نامه های مزبور به مبلغ ۲،۵۰۰ و ۳،۷۷۹ میلیون ریال نزد بانک ملت شعبه نیشابور تودیع گردیده است.

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			غیر تجاری
			اسناد دریافتنی:
۴۱۸	۲۰۹	۱	رامین ابریشمی - فروش اقساطی تراکتور
۴۱۸	۲۰۹		کسر می شود:
(۷۱)	۰		درآمد سنوات آتی فروش اقساطی تراکتور
۳۴۷	۲۰۹		
			حساب های دریافتنی:
۵۴۴	۳۳۵		حصه بلند مدت طلب از خریداران ادوات کشاورزی
۸۹۰	۵۴۴		جمع دریافتنی های بلند مدت

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۶ - موجودی مواد و کالا

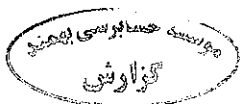
	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				کالای ساخته شده:
۳,۳۰۰	.	.	.	شکر آفینه
۲,۵۳۳	.	.	.	ملاس
				مواد اولیه و بسته بندی:
۵,۰۱۸	۶,۴۴۱	.	۶,۴۴۱	سنگ آهک
۱,۹۴۴	۷,۷۴۴	(۸۵۶)	۸,۶۰۱	کود، بتر و سم
۴۹۹	۱,۶۹۳	.	۱,۶۹۳	سوخت و روغن
۱,۸۷۶	۱,۵۰۴	.	۱,۵۰۴	لوازم بسته بندی
				قطعات و لوازم یدکی:
۲۰,۱۳۴	۲۲,۳۶۴	(۴۸۹)	۲۳,۸۵۲	لوازم و قطعات فنی
۶۵۵	۶۵۶	.	۶۵۶	ابزار و لوازم
۱۵۲	۱۶۰	.	۱۶۰	مواد شیمیایی
۲۱۳	۲۱۱	.	۲۱۱	ادوات کشاورزی
				سایر موجودی ها:
۴۲	۲۵۵	.	۲۵۵	انبار مواد غذایی
۲۴۱	۳۴۳	.	۳۴۳	سایر
۳۶,۶۰۹	۴۲,۳۷۲	(۱,۳۴۵)	۴۳,۷۱۷	

۶-۱ موجودی های شرکت تا سقف ۱,۲۶۰,۱۸۹ میلیون ریال (شکر ۱,۲۳۳,۰۲۹ میلیون ریال، و سایر موجودی ها ۲۷,۱۶۰ میلیون ریال) تحت پوشش بیمه ای شناور در مقابل حوادث زلزله، طوفان و سیل قرار دارد.

۶-۲ بهای تمام شده موجودی لوازم و قطعات فنی، ابزار و لوازم و سایر در تاریخ ترازنامه به ترتیب برابر ۲۸,۹۴۳ و ۱,۱۰۸ و ۳۶۹ میلیون ریال بوده، که اقلام سرمایه ای آن ها به ترتیب به مبالغ ۵,۰۹۱ و ۴۵۲ و ۲۵ میلیون ریال تحت سرفصل اقلام سرمایه ای نزد انبار در جدول یادداشت ۱۰ منظور شده است.

۶-۳ موجودی های امانی نزد شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است:

مقدار - کیلو گرم	
۳,۶۹۳,۱۱۳	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی - شکر خام
۱,۲۳۵,۵۵۶	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی - شکر سفید حاصل از تصفیه شکر خام
۵,۰۶۳,۹۳۴	شرکت غله و بازرگانی - شکر سفید
۱۹,۴۰۰	سایر - شکر سفید
۶,۳۱۸,۸۹۰	جمع شکر سفید
۱۵,۵۰۰	مجمع فولاد خراسان - ملاس
۱۸,۹۸۰	شرکت تقطیر خراسان - ملاس
۳۴,۴۸۰	جمع ملاس



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۶	۷۱۲	۷-۱	پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی
۷۳,۳۸۵	۱۱۶,۷۶۱	۷-۲	پیش پرداخت کشت چغندر کاران
۱,۳۲۲	۲,۵۸۹		پیش پرداخت مالیات - مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام و اجاره املاک
۶۳۰	۶۰۱		شرکت بیمه نوین - حق بیمه دوره مالی آتی
۴۲۴,۵۱	۱,۲۹۰	۷-۳	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱۰	۳۰		سایر پیش پرداخت ها
۷۵,۹۱۸	۱۲۱,۹۸۴		

۷-۱- پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی عمدتاً بابت خرید بذر از شرکت های گیاه گستر فیروزه ، شرکت تیلا و وندانه کاو است.

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

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۴۸	شرکت شیمی فر ایران
۰	۱۵۴	استیل صدری
۰	۱۰۰	شرکت آرا شیر خراسان
۰	۸۵	سید محمد مرتضوی
۱۰۰	۶۱	صنایع ریسندگی و بافندگی پامچال یزد
۱۳۴	۰	شرکت بابتک
۱۹۰	۳۴۲	سایر
۴۲۵	۱,۲۹۰	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

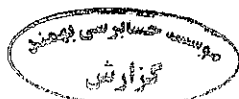
۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش مربوط به انتقال سوابق دفتری سرمایه گذاری در تعداد ۱,۹۷۵,۱۰۵ سهم شرکت ارج، از سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت می باشد. سرمایه گذاری مزبور در سال های دور گذشته انجام شده و با توجه به تصمیمات متخذه در سال مورد گزارش برای فروش این سرمایه گذاری، بهای تمام شده به مبلغ حدود ۲,۸۸۰ میلیون ریال و ذخیره کاهش ارزش آن (معادل بهای تمام شده) تحت این عنوان طبقه بندی گردیده است.

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد
۲,۴۶۵	۲,۴۶۵	۰	۲,۴۶۵	۲,۴۶۵,۰۰۰
				شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۳۰	۳۰	۰	۳۰	۴۳,۵۷۰
				شرکت سنگاه (سهامی خاص)
۲۱	۲۱	۰	۲۱	۲۱۰
				شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۰	۰	(۲۸)	۲۸	۲,۸۰۰
				شرکت کشت و صنعت کارون
۰	۰	(۷)	۷	۶,۹۸۵
				بانک توسعه صنعتی و معدنی سابق ایران
۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	(۳۵)	۲,۵۵۱	

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)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده		میانگین در ابتدای سال	حق اشتراک گاز
	میانگین در پایان سال	افزایش	مانده در سال	میانگین در پایان سال	افزایش	میانگین در ابتدای سال		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱							
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۹۴	۴,۰۹۴	۰	۰	۴,۰۹۴	۰	۴,۰۹۴	۴,۰۹۴	حق اشتراک گاز
۷,۰۲	۷,۰۲	۰	۰	۷,۰۲	۰	۷,۰۲	۷,۰۲	حق انشعاب برق
۳۷	۹۷	۶۵۳	۶۲۳	۷۵۰	۳۰	۹۰	۶۶۰	نرم افزار مالی، سهام و بודجه
۴۱	۴۲	۰	۰	۴۲	۰	۰	۴۱	حق امتیاز خطوط تلفن
۴,۸۷۴	۴,۹۳۵	۶۵۳	۶۲۳	۵,۵۸۸	۳۰	۹۰	۵,۴۹۸	



مبلغ دفتری	استهلاك انباشته				بهای تمام شده				ماتده در ابتدای سال
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۱۴,۲۵۲	۱۱۴,۲۵۲	۰	۰	۱۱۴,۲۵۲	۰	۰	۰	۱۱۴,۲۵۲	۱۱۴,۲۵۲
۷۸۳	۷۸۶	۲,۷۹۸	۱۴۵	۲,۶۵۳	۲,۶۵۳	۳,۵۸۴	۱۴۸	۳,۴۳۶	۳,۴۳۶
۱۸,۱۷۵	۱۷,۰۶۷	۲۱,۶۶۱	۱,۸۶۰	۱۹,۸۰۲	۱۹,۸۰۲	۲۸,۷۲۸	۷	۳۷,۹۷۷	۳۷,۹۷۷
۱۴,۶۸۰	۲۳,۷۰۰	۹۳,۱۶۹	۳,۳۳۱	۸۹,۴۳۸	۸۹,۴۳۸	۱۱۶,۸۶۹	۶۶۳	۱۰۴,۱۱۸	۱۰۴,۱۱۸
۱,۹۱۸	۲,۰۷۸	۴,۰۷۱	۵۲۷	۳,۵۴۴	۳,۵۴۴	۶,۱۴۹	۶۸۸	۵,۴۶۱	۵,۴۶۱
۸۴۹	۱,۷۶۴	۲,۴۰۷	۲۹۴	۲,۱۱۴	۲,۱۱۴	۴,۱۷۲	۸۹۶	۲,۹۵۳	۲,۹۵۳
۱۵۰,۶۴۸	۱۵۹,۶۴۷	۱۲۴,۱۰۶	۶,۵۵۷	۱۱۷,۵۴۹	۱۱۷,۵۴۹	۲۸۳,۷۵۳	۲,۴۰۱	۲۶۸,۱۹۷	۲۶۸,۱۹۷
۹,۹۲۰	۹,۱۱۲					۹,۱۱۲	۶,۴۹۹	۹,۹۲۰	۹,۹۲۰
۱,۷۵۱	۸,۲۸۳					۸,۲۸۳	۸,۶۳۸	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱
۵,۲۲۹	۵,۵۶۸					۵,۵۶۸	۶,۶۲۹	۵,۲۲۹	۵,۲۲۹
۱۶۷,۵۴۷	۱۸۲,۶۱۱	۱۲۴,۱۰۶	۶,۵۵۷	۱۱۷,۵۴۹	۱۱۷,۵۴۹	۳۰۶,۷۱۷	۲۴,۱۶۸	۲۸۵,۰۹۶	۲۸۵,۰۹۶

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه قرار دارد، در مقابل حوادث ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار، تا سقف ۳۰۷,۱۳۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۲- بخشی از زمین های مجاور کارخانه از اوایل دهه ۶۰ در تصرف جهاد سازندگی نیشابور و اداره آموزش و پرورش شهر فیروزه بوده است. همچنین در مورد حدود ۶ هکتار زمین شرکت که در محل احداث بلوار در شهر فیروزه قرار گرفته، طبق توافقات انجام شده با شهرداری ۷۰ درصد زمین به تملک شهرداری درآمده و برای ۳۰ درصد سهم شرکت، کاربری مسکونی یا اداری تخصیص یافته است. یکی از حاشیه های بلوار نیز با کاربری تجاری به شرکت واگذار شده است. در خصوص موارد یاد شده، تعدیلات لازم در حساب زمین، که مبلغ آن حایز اهمیت نمی باشد، به زمان تعیین تکلیف قطعی زمین ها موقوف شده است.

۱۱-۳- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان مربوط به تعمیرات اساسی می باشد.

۱۱-۴- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی عمدتاً بابت نصب و راه اندازی سانتریفوژ 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.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۵-۱۱- دارایی های در جریان نصب و تکمیل

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۵-۱ پروژه تصفیه فاضلاب کارخانه	۶,۴۶۵	۳۳۸
۱۱-۵-۲ توربین خریداری از قند هگمتان در سنوات قبل	۳,۵۸۷	۳,۵۸۷
پروژه تعمیرات توربین و تابلوهای برق	۲,۰۲۲	۰
ترانسپورت انبار شکر	۳۹	۳۹
یک دستگاه سانتریفیوژ	۰	۹,۳۶۸
سایر	۵۰۰	۸۸
	۱۲,۶۱۲	۱۳,۴۲۰
۱۱-۵-۳ کاهش ارزش انباشته توربین	(۳,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)
	۹,۱۱۲	۹,۹۲۰

۱-۵-۱- پروژه تصفیه خانه فاضلاب کارخانه طبق نامه ارسالی به اداره حفاظت محیط زیست، از لحاظ فیزیکی ۸۰ درصد پیشرفت داشته و برآورد مالی بقیه مخارج طرح در حدود ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال می باشد. بخش عمده مخارج برآوردی بابت خرید دیفیوژر و بلوئراست.

۲-۵-۱۱- 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.

۳-۵-۱۱- 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.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۱-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴,۲۵۴	آقای محمد حسن رهبری - خرید تابلوهای برق کارخانه
.	۱,۲۵۰	پوشش صنعت ماندگار - خرید ورق ژئو ممبران پروژه تصفیه خانه
.	۱,۰۲۵	شرکت تکنو ریوا - خرید قطعات توربین
.	۴۷۰	گروه صنعتی سنایی - خرید تجهیزات تصفیه خانه فاضلاب
۴۴۰	۴۴۰	شرکت EN PROCO - خرید قطعات پمپ
.	۲۸۳	تولید منابع تغذیه الکترونیک - خرید باتری قابل شارژ
.	۱۵۰	حسین مهربانی - خرید ورق ژئوتکستایل
.	۱۵۰	مهدی معقول - خرید کامپوزیت
.	۱۱۱	تامین کالا و فن آوری آریا کیش - خرید جت سیلو
۵۸۴	.	شرکت پایا - خرید تابلو برق ژنراتور
۲۸۰	.	گروه صنعتی رادکان ماشین - خرید دنده حلزونی
۲۴۰	.	شرکت جاوید سازان نگین فیروزه - پروژه تصفیه خانه فاضلاب
۱۲۵	.	آقای قربانعلی معقول - پیمانکار راه اندازی سانتریفیوژ
۸۲	۲۶۶	سایر
۱,۷۵۱	۸,۳۹۸	
.	(۱۱۵)	تهاتر پیش پرداخت ها با اسناد پرداختی یادداشت ۳-۱۳
۱,۷۵۱	۸,۲۸۳	

۱۱-۷- اقلام سرمایه ای در اتمام

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۴	۱,۸۳۸	پمپ، الکترو موتور و ترانسفورماتور
۹۰۳	۱,۴۸۹	تجهیزات توربین
۶۶۷	۴۵۲	رگلاتور و کنتاکتور
۱۵۲	۱۵۵	تابلو و کلید برق
۱,۵۸۳	۱,۶۳۴	سایر
۵,۲۲۹	۵,۵۶۸	

۱۲- سایر دارایی ها

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۱۰۴	۱۶,۴۳۰	۱۳-۱	اسناد پرداختنی
			حسابهای پرداختنی:
۱۳,۲۱۶	۱۸,۵۲۲	۱۳-۲	تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات
<u>۱۳,۳۲۰</u>	<u>۳۴,۹۵۲</u>		
			غیر تجاری:
۷۷۱	۱,۶۱۱	۱۳-۳	اسناد پرداختنی
۱۱,۶۱۹	۹,۶۲۹	۱۳-۴	اشخاص وابسته - شرکت های گروه
۱۲,۳۷۱	۱۲,۳۶۴		بدهی به سهامداران بابت خالص بهای فروش سهام و پاره سهم
۱۳,۰۳۲	۱۴,۷۹۹	۱۳-۵	سایر اشخاص
۳,۷۱۶	۴,۶۱۴		حقوق و مزایای پرداختنی
۳,۶۳۱	۳,۶۳۱		سازمان تامین اجتماعی - تفاوت حق بیمه سال های قبل، تا ۳۱ شهریور
۱,۴۵۳	۳,۳۱۹	۱۳-۶	هزینه های پرداخت نشده (عمدتاً بابت پاداش مصوب کارکنان)
۶,۶۳۶	۳,۱۴۷		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۱,۹۶۲	۱,۵۰۴		سپرده مکسوره از پیمانکاران
۸۶۱	۸۳۵		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۰	۴۰۴		چهار در هزار اتاق بازرگانی
۰	۱۵۰		علی الحساب اجاره بهای زمین های کشاورزی
۳,۰۳۹	۲		شرکت ملی گاز - هزینه گاز مصرفی
۲۲۶	۰		صندوق پس انداز کارکنان
<u>۵۹,۳۱۷</u>	<u>۵۶,۰۰۹</u>		
<u>۷۲,۶۳۷</u>	<u>۹۰,۹۶۱</u>		

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

تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
۸	۱۶,۳۱۷	اسناد صادره بابت خرید بذر
۹۰	۱۵۸	اسناد صادره در وجه چغندرکاران
	<u>۱۶,۴۷۵</u>	
	(۴۵)	تهاتر اسناد با پیش پرداخت ها
	<u>۱۶,۴۳۰</u>	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳-۲- تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۹۷۷	چغندر کاران- بابت کرایه حمل چغندر (یادداشت ۱-۲-۱۳)
	۳,۹۷۴	تماونی دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان قندی - خرید بذر
	۲,۹۹۴	مهندسی مشک فام فارس- خرید بذر
۷۹۹	۲,۱۹۵	شرکت خراسان کانتیفر- خرید بذر
	۱,۴۲۵	شرکت تعاونی پتی الحسین - خرید بذر
	۴۳	شرکت راشین تجارت - خرید بذر
۶۹۸	۱۷۹	شرکت نسبی محمد جواد و برادران میر عشقی- خرید بذر
	۱,۱۷۵	شرکت سروناز مشهد نوید - خرید سم
	۷۴۶	شرکت تحقیق و تولید ارس بذر- خرید بذر
	۶۱۵	شرکت شیمی سبز جنوب
	۴۹۹	پژوهشهای شیمیایی سادات ماهان - خرید سم
	۴۲۸	مجتمع شیمیایی بیستون کرمانشاه - خرید سم
	۳۷۵	شرکت سفیر سبز اصفهان - خرید کود
۱۵	۲۱۱	شرکت تماونی روستایی آزادی - خرید کود
۴۸۱	-	شرکت کیسه بافی نمین
۹۱۰	۱۲	احمد طالبی - معدن برگشاهی - خرید سنگ آهک
۲۲	-	شرکت شیمی قر ایران - خرید فرمالین
۷۲۰	۲۴۱	شرکت کشت و صنعت جوبین- خرید بذر
۹۴۱	۵۶۴	چغندر کاران- بهای چغندر خریداری شده
	۱۷۵	شرکت تماونی روستایی سپاسه - خرید کود
۳,۳۳۴	۱۲۸	شرکت پرشین بذر - خرید بذر
	۱۱۸	شرکت بازرگانی شیمی آمایش پارس
۴۱	۱۹۸	شرکت سورنا اکسیژ کارسازان
۱,۷۴۱	-	شرکت گیتی شیمی سپند - خرید سم
۱,۰۳۴	-	شرکت وندانه کاو- خرید بذر
۹۸۸	-	صنایع شیمیایی شیمی کرد - خرید سم
۱,۴۹۳	۲۴۱	سایر
۱۳,۲۱۶	۱۸,۵۲۲	

۱۳-۲-۱- به منظور جذب چغندر از مناطق مختلف، پرداخت فوق العاده کرایه حمل به ازای هر تن چغندر تحویلی بر اساس قراردادهای منعقد شده با برخی چغندر کاران، به مبلغ ۱,۹۷۷ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به چغندر کاران پرداخت شده است.

۱۳-۳- اسناد پرداختنی - غیر تجاری

تعداد	مبلغ	
	میلیون ریال	
۱	۱,۲۰۰	شرکت ملی گاز
۱	۲۳۰	مجتبی فخریان - سنوات خدمت
۱	۶۸	انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر
۱	۵۰	بهرام عرفانیان
۱	۴۵	علی شادمان
۱	۴۴	فروشگاه مواد غذایی حصاری
۱	۲۸	موسی الرضا عشقی
۱	۲۰	حیات صنعت البرز
۲	۴۲	سایر
	۱,۷۲۶	
	(۱۱۵)	تهاتر سه فقره اسناد با پیش پرداخت ها
	۱,۶۱۱	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۴-۱۳- اشخاص وابسته- شرکت های گروه

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۴۵۳	۸,۰۶۹	۱۳-۴-۱	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۷۱۰	۱۰۶		شرکت شکر شاهرود
۳۰۰	۲۱		شرکت زرین ذرت شاهرود - ودیعه اجاره دفتر تهران
۱۶	۱۶		شرکت زرین پخش بهشهر
۹	۹		شرکت صنایع بسته بندی ایران
۸	۸		شرکت صنعتی بهشهر
۸	۸		شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱	۱		شرکت پاکسان
۱,۱۱۵	۱,۳۹۳		شرکت سهامی بیمه نوین - حق بیمه
۱۱,۶۱۹	۹,۶۲۹		

۴-۱۳-۱- خلاصه وضعیت حساب شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	
(۹,۴۵۳)	مانده ابتدای سال
۶,۵۶۲	وجوه پرداختی بابت تسویه بخشی از بدهی
۹۷	هزینه های صادراتی زرین، پرداختی توسط شرکت
(۵,۲۷۵)	هزینه های شرکت، پرداختی توسط صادراتی زرین
(۸,۰۶۹)	مانده پایان سال

۴-۱۳-۵- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۰	۳,۹۵۵	شرکت سهامی آب منطقه خراسان - حق النظاره
۰	۱,۱۱۲	شرکت شتاب نیرو خیام- پیمانکار تامین نیروی انسانی
۹۵۹	۹۲۲	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۵۳۶	۶۵۱	فروشگاه صنعت بلبرینگ- خرید بلبرینگ
۹۰۹	۴۳۱	شرکت ابزار تراش علی- خرید لوازم و قطعات
۴۸۰	۳۵۶	سروش اسماعیلی - تعمیرات ساختمان
۳۳۳	۱,۳۸۰	علی اصغر مرشدلو - وکیل حقوقی
۲۵۷	۳۵۲	سیاوش محمدیان - خرید لوازم و قطعات
۳۳۶	۳۳۶	روغن طلایی نیشابور- مانده سنواتی
۰	۲۸۲	آقای ابوالحسن عباسی - پیمانکار حمل
۲۰۵	۲۷۳	روانسان صنعت - خرید روغن و گریس
۱۸۸	۲۲۱	صندوق قرض الحسنه امام رضا
۲۱۴	۲۱۴	انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر- حق عضویت
۲۰۲	۱۹۶	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۱۳۵	۱۹۳	سوپرگوشت لنگری
۱۷۵	۱۸۸	شرکت برق خراسان
۰	۱۶۶	حمید گرچی - ژئو ممبران
۳۹۶	۱۵۰	پیام صنعت - خرید لوازم و قطعات
۳۵۵	۹۵	گروه فنی صنعتی سنایی - خرید لوازم و قطعات
۵۳	۵۳	الکترونیک صنعتی - خرید لوازم و قطعات
۱,۰۲۷	۳۱	شرکت سهامی بیمه ایران - حق بیمه
۳۰۰	۴	شرکت والا صنعت پیشرو - تعمیر ماشین آلات
۲۶۵	۱	شرکت آب فلز پمپ - خرید لوازم و قطعات
۹۴۵	۰	شرکت نگارینه سبز خیام - پیمانکار تامین نیروی انسانی
۴,۱۲۴	۳,۲۳۸	سایر
۱۳,۰۳۲	۱۴,۷۹۹	۲۳

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
داداشیت های توضیحی صورت های مالی
بسال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۴- مالیات پرداختی

دوره / سال مالی منتهی به	سود (زیان)		سود(زیان) مشمول مالیات		ماده ذخیره	مانده ذخیره	مرحله رسیدگی
	ايرازی	میلیون ریال	قطعی	میلیون ریال			
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۱,۲۰۰	۱۳,۹۷۰/۰۶/۳۱	۲۶,۳۰۵	۱۰,۶۰۴/۵	۲,۵۰۰	۳,۵۰۰	قطعی/ هیات هم عرض
	(۳۳,۴۹۷)	۱۳,۹۴۰/۰۶/۳۱	۶,۱۶۸	(۳۸,۲۸۸)	۰	۰	هیات حل اختلاف
	۲,۱۰۱	۱۳,۹۵۰/۰۶/۳۱	۵۷,۲۶۶	۰	۰	۰	هیات حل اختلاف
	۵۷,۲۵۱	۱۳,۹۶۰/۰۶/۳۱	۰	۰	۱۰,۴۰۲	۱۰,۴۰۲	رسیدگی نشده
	۱۰,۶۸۹/۵	۱۳,۹۷۰/۰۶/۳۱	۱۰۰,۹۴۷	۰	۱۰۰,۹۴۷	۱۰۰,۹۴۷	
					۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	
					۳۷,۹۰۲	۳۷,۹۰۲	

سایر توضیحات:

۱۴-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ قطعی و تفاوت های مربوطه در حساب ها لحاظ شده است.

۱۴-۲- در مورد عملکرد سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷، نظر به اینکه تعیین در آمد مشمول مالیات توسط واحد مالیاتی در مورد متعدد غیر واقعی و مغایر با موازین قانونی بوده از موازین قانونی استفاده شده است. همچنین در آمد واقعی به عنوان تفاوت نرخ فروش شکر و یا فروش سایر اشخاص و نیز عدم قبول سود تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها می باشد، ضمن اعتراض به برگ تشخیص مالیات، لایحه دفاعیه به هیات حل اختلاف ارائه شده است. علیرغم این موضوع برگ مالیات قطعی به شرح جدول بالا صادر شده و علاوه بر ۱۹,۳۸۲ میلیون ریال مالیات، مبلغ ۴,۱۹۹ میلیون ریال جریمه نیز تعیین گردیده است. در خصوص مالیات عملکرد سال مزبور دو فقره قصاصات نامه بانکی به مبلغ ۱۸,۱۹۴ و ۲,۴۴۵ میلیون ریال به نفع اداره امور مالیاتی صادر شده و شکایت شرکت به شورای عالی مالیاتی تسلیم گردیده که شورای عالی مالیاتی شکایت شرکت را وارد دانسته و رسیدگی مجدد به پرونده توسط هیات حل اختلاف مالیاتی، کمکان در جریان است.

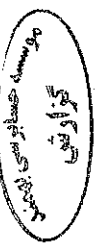
۱۴-۳- در مورد عملکرد سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ که نتیجه آن مبلغ ۳۳,۴۹۷ میلیون ریال زیان بوده، به دلیل منطبق نبودن نحوه عمل واحد مالیاتی با موازین قانونی (مشابه با رویه واحد مالیاتی برای تعیین در آمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷)، برگ تشخیص لایحه مورد اعتراض شرکت فرار گرفته و اوراق مالیاتی در این باره به هیات حل اختلاف ارائه شده است. موارد اعتراض شرکت عمدتاً بابت برگشت هزینه کرایه حمل چغندر خر پداری، سود تسهیلات مالی و استهلاك دارایی ثابت مشهود، همچنین عدم قبول معافیت سود سپرده های بانکی می باشد. بخشی از اقدام برگشتی مورد قبول مراجع مالیاتی فرار گرفته و رسیدگی به سایر اعتراضات شرکت توسط هیات حل اختلاف مالیاتی، کمکان در جریان است.

۱۴-۴- 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 نشانه است. علیرغم این موضوع، واحد مالیاتی با اضافه نمودن مبلغ ۸,۴۲۶ میلیون ریال در آمد واقعی و عدم قبول ۵۲,۳۸۸ میلیون ریال هزینه های شرکت (منجمله استهلاك دارایی های ثابت، سود تسهیلات بانکی، تفاوت پهای قند چغندر کاران و کرایه حمل چغندر) در آمد مشمول مالیات را به مبلغ ۵۷,۲۶۶ میلیون ریال تعیین و بر اساس آن مبلغ ۱۴,۳۱۱ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت فرار گرفته است.

۱۴-۵- عطف به مندرجات پاندهاست ۳-۵-۱۳ و به منظور جبران بدهی مالیاتی با بخشی از مطالبات شرکت از دولت، مالیات ابرازن عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ به اداره امور مالیاتی پرداخت نشده و مراتب امر جهت تظارت بدهی به اداره مزبور اعلام گردیده ولی تاکنون پاسخی در این زمینه دریافت نشده است.

۱۴-۶- در ارتباط با مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۶ شورای عالی صاهتگی اقتصادی، هیات مدیره گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از محل سود تقسیم نشده را به منظور استفاده از مشوق مالیاتی موضوع مصوبه یاد شده تنظیم و ارائه نموده و در ارتباط با آن، برای مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از در آمد مشمول مالیات، نرخ منفر مالیاتی، اعمال گردیده است.

۱۴-۷- بابت تأمین تفاوت مالیات قطعی آتی عملکرد سال مالی گذشته، مبلغ ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره از محل تسهیلات سنواتی در حساب های شرکت ایجاد شده و با توجه به اوضاع دفاعیه تسلیمی به مراجع مالیاتی که بر اساس موازین قانون مالیات های مستقیم تهیه و تنظیم شده است، به نظر مدیریت شرکت ذخیره مزبور برای پرداخت تفاوت مالیات های قطعی آتی کافی می باشد.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸,۲۳۹	۹,۶۳۲	مانده ابتدای سال
	۷,۲۰۰	۱,۰۰۰	سود سهام منسوب سال مالی قبل
	(۸,۷۳۹)	(۲,۳۹۲)	سود سهام پرداخت شده
	<u>۶,۷۰۰</u>	<u>۸,۲۳۹</u>	مانده پایان سال

مانده سود سهام در پایان شهریور ۱۳۹۷ عمدتاً مربوط به شرکت شاهین و شرکت سرمایه گذاری ملی به ترتیب به مبلغ ۲۰۸۹ و ۶۲۸ 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 ۱۳۹۷

۱۶- تسهیلات مالی

جمع	بانک کشاورزی	بانک ملت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۲۱۴	۲۲,۱۱۵	۹,۰۹۹	مانده ابتدای سال
۳۲,۶۰۳	۱۷,۵۰۰	۱۵,۱۰۳	اصل تسهیلات دریافتی طی سال
۵,۷۴۵	۴,۶۳۴	۱,۱۱۱	سود تسهیلات تا سررسید
(۴۴,۱۹۵)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۴,۱۹۵)	بازپرداخت اصل
(۴,۷۰۹)	(۳,۵۹۰)	(۱,۱۱۹)	بازپرداخت سود
۲۰,۶۵۹	۲۰,۶۵۹	.	
(۱,۲۹۵)	(۱,۲۹۵)	.	سود سال مالی آتی
۱۹,۳۶۴	۱۹,۳۶۴	.	مانده پایان سال
	۱۸	۱۸	نرخ سود سالانه - درصد
	ترهین دفتر نیشابور به مبلغ ۷,۲۶۰ میلیون ریال	ترهین واحد صنعتی (ساختمان) و ماشین آلات به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال	وثایق:
	مبلغ ۳۱/۰۸ میلیارد ریال سفته		
		۸۰ میلیارد ریال	حد اعتباری

۱- ۱۶- سود تحقق یافته تسهیلات جمعاً به مبلغ ۴,۴۵۱ میلیون ریال به حساب هزینه های مالی (یادداشت ۲۷) منظور شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸	۳۶۸	پیش دریافت فروش آهک
۵۹	۰	پیش دریافت فروش تفاله خشک
۳۱۷	۰	پیش دریافت فروش ملاس
۴۱۵	۳۶۸	
۰	(۳۰۰)	تهاتر پیش دریافت با دو فقره اسناد دریافتنی
۴۱۵	۶۸	

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۰۲	۲۰,۱۹۱	مانده ابتدای سال
۵,۷۶۲	۶,۳۹۹	ذخیره تامین شده طی سال
(۲,۸۷۳)	(۴,۵۹۴)	پرداخت شده طی سال
۲۰,۱۹۱	۲۱,۹۹۷	مانده پایان سال

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۹ - سرمایه

۱۹-۱- 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:

۱۳۹۶/۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
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	۱۳.۲۰	۲۶,۳۹۵,۳۵۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۷.۶۸	۱۵,۳۵۶,۶۳۴	۶.۸۹	۱۳,۷۸۹,۵۶۸	آقای سید مهدی راستی ثانی
۲۹.۲۱	۵۸,۴۲۹,۵۷۷	۲۵.۸۲	۵۱,۶۴۴,۱۵۲	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- به منظور استفاده از مشوق مالیاتی موضوع مصوبه مورخ ۹۷/۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی در مورد اعمال نرخ صفر برای آن بخش از سود تقسیم نشده که به حساب سرمایه منتقل می شود، پیشنهاد هیات مدیره برای افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته، تهیه و ارائه شده است.

۲۰ - 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 میلیون ریال از محل سود سنوات قبل و مبلغ ۵,۳۱۹ میلیون ریال از محل سود سال مورد گزارش، به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

۲۱ - سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها شامل ۲۱۱ میلیون ریال اندوخته احتیاطی ایجاد شده از محل سود سالهای ۱۳۶۷ الی ۱۳۶۹ و ۲,۴ میلیون 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 ۱۳۹۷

۲۲- درآمدهای عملیاتی
فروش و درآمد ارائه خدمات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت	
مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال		
۱۷,۱۱۸	۴۳۰,۲۸۵	۲۴,۵۸۲	۶۳۶,۷۳۹	۲۲-۱	فروش شکر
	۲۹,۴۵۲		۴۲,۵۴۳	۲۲-۱	پارانه شکر
	۷۳,۶۸۷		۱۳۷,۳۷۱	۲۲-۳	فروش محصولات فرعی
	۵۴۳,۴۲۴		۸۱۶,۶۵۳		جمع فروش
۷۲,۶۰۶	۸۵,۲۲۹	۲۷,۲۴۱	۲۲,۷۵۰	۲۲-۴	درآمد حاصل از خدمات صنفی شکر خام
	۶۲۸,۶۵۳		۸۴۳,۸۹۵		

۲۲-۱- 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 پارانه فروش به کارخانجات قند و شکر تخصیص یافته است (یادداشت ۱-۵-۱).

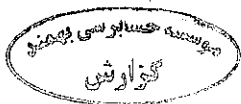
۲۲-۱-۱- فروش شکر به تفکیک مشتریان به شرح زیر است.

مقدار- تن	درج منصفه هر تن	مبلغ - میلیون ریال	سایر مشتریان:
	ریال		شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۲,۸۰۰	۲۷,۲۲۰	۷۶,۱۶۰	دانیال حسینی
۲,۵۱۰	۲۵,۷۲۵	۶۴,۵۶۹	شرکت قند سپید مهر نیشابور
۲,۱۵۵	۲۵,۹۸۰	۵۵,۹۸۸	عباس سلیمی منور
۱,۹۳۵	۲۵,۹۱۳	۵۰,۱۴۱	فاطمه بقال
۱,۸۰۰	۲۶,۰۸۶	۴۶,۹۵۴	حسین نجویی
۱,۴۰۰	۲۴,۷۵۷	۳۴,۶۶۰	حسین غزنوی
۱,۳۵۰	۲۵,۱۵۸	۳۳,۹۶۴	پیمان عبادی
۱,۰۱۵	۲۵,۱۱۵	۲۵,۴۹۲	قدرت اله جدید اسلامی
۷۶۰	۲۵,۶۹۴	۱۹,۵۲۸	مجتبی بهزادی نژاد
۷۵۵	۲۵,۳۳۱	۱۹,۱۲۵	پیام سلگی
۶۴۳	۲۷,۱۵۱	۱۷,۴۶۵	مریم غفاری
۶۰۰	۲۵,۴۱۷	۱۵,۲۵۰	سیدمجتبی ابراهیمی
۵۵۰	۲۵,۲۰۹	۱۳,۸۶۵	شرکت بهرام گستر آراس شرق
۵۰۰	۲۷,۲۲۰	۱۳,۶۱۰	نصرت ا... تویسرکانی
۴۹۸	۲۷,۲۲۰	۱۳,۵۶۰	محمدرضا اقبالی
۵۰۶	۲۶,۲۰۶	۱۳,۳۱۱	شاهو محمدشاهی
۵۰۵	۲۵,۲۰۰	۱۲,۷۲۶	شرکت صنایع غذایی به صبا
۴۸۰	۲۵,۵۵۸	۱۲,۲۶۸	عثمان قادرپور
۳۴۰	۲۵,۲۰۰	۸,۵۶۸	سلیمان عزیز یوسفکنند
۳۱۰	۲۵,۵۹۲	۷,۹۳۹	احمد معروفی قرمیش
۲۸۰	۲۵,۲۰۰	۷,۰۵۶	ابوالفضل صفری سیرجانی
۲۰۰	۲۴,۸۵۰	۴,۹۷۰	حسن غزنوی
۲۰۰	۲۴,۴۰۰	۴,۸۸۰	پانیده شهید بیخالود
۱۷۵	۲۷,۰۳۱	۴,۷۳۱	میثم شبان توندیری
۱۵۰	۲۴,۹۵۰	۳,۷۴۳	رامین ابریشمی
۱۳۴	۲۵,۶۰۰	۳,۴۳۰	محمدحسین نظری
۱۳۰	۲۵,۲۵۰	۳,۲۹۶	سایر
۱,۹۰۰	۲۶,۰۵۰	۴۹,۴۹۴	جمع کل
۲۴,۵۸۲	۲۵,۹۰۳	۶۳۶,۷۳۹	

۲۲-۲- 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 مفید مبلغ ۲۷,۲۲۰ ریال تعیین شده، ولی با توجه به کثکث بازار فروش، امکان عرضه شکر به نرخ مصوب در اکثر موارد همانند مال های گذشته، فراهم نگردیده است. بدیهی است، نرخ های اعمال شده به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است.

۲۲-۳- تفکیک فروش محصولات فرعی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
مقدار- تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار- تن	مبلغ - میلیون ریال	
۱,۴۰۱	۰,۰۰۳	۲,۰۲۱	۴۰	تفاله خشک سهمیه چغندر کاران
۱۲,۰۹۷	۱۱۵,۱۷۱	۶,۴۰۹	۵۰,۳۲۲	تفاله خشک فرخته شده به سایر انجمن
۱,۹۶۷	۲,۹۲۱	۶۷۱	۱,۱۲۴	تفاله دونم
۵,۰۶۷	۱۸,۱۲۷	۵,۷۶۸	۲۲,۱۷۰	ملاس
۲۵۱	۱۵۲	۸۰	۸۰	تفاله تر و سر برگ چغندر
	۱۳۷,۳۷۱		۷۳,۶۸۷	



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۲-۴- خدمات تصفیه شکر خام به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

درآمد تصفیه شکر	مقدار شکر خام مصرفی	نرخ کارمزد هر کیلوگرم	مقدار شکر سفید استحصالی	درصد افت
میلیون ریال	کیلو گرم	ریال	کیلو گرم	درصد
۲۷,۲۴۱	۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۷	۲۲,۴۷۶,۱۸۷	۵.۳۶
۲۷,۲۴۱	۲۳,۷۵۰,۰۰۰		۲۲,۴۷۶,۱۸۷	

شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی

۲۲-۴-۱- بخشی از کارمزد عملیات تصفیه شکر خام برای شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی، از طریق دریافت ۵۰۰ تن شکر سفید، با نرخ هر کیلوگرم ۲۷,۲۲۰ ریال تسویه گردیده است.

۲۲-۴-۲- خدمات تصفیه شکر خام در سال 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.

۲۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

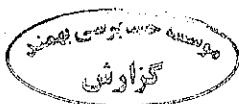
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴.۶۲	۱۰.۸۷	۷۳,۸۵۴	۶۰۵,۴۲۹	۶۷۹,۲۸۲
(۶.۴۵)	۳۱.۸۸	۳۸,۰۱۳	۸۱,۲۳۱	۱۱۹,۲۴۴
۳۷.۲۷	۳۲.۶۵	۵,۹۱۸	۱۲,۲۰۹	۱۸,۱۲۷
۱۷.۶۵	۱۳.۵۲	۳,۶۸۲	۲۳,۵۵۹	۲۷,۲۴۱
۱۴.۱۰	۱۴.۳۹	۱۲۱,۴۶۶	۷۲۲,۴۲۸	۸۴۳,۸۹۵

شکر سفید
تفاله و سربرگ
ملاس
تصفیه شکر خام
جمع

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۱,۹۵۸	۵۵۹,۲۴۵	۲۳-۱ مواد مستقیم مصرفی - چغندر
۱۲,۱۷۳	۱۲,۱۴۲	۲۳-۲ دستمزد مستقیم تولید
۱۵۷,۹۶۲	۱۳۱,۶۸۱	۲۳-۲ سربار
۵۴۲,۰۹۲	۷۰۳,۰۶۸	بهای تمام شده تولید
۳,۹۶۵	۲,۵۳۳	۶ موجودی ابتدای سال ملاس (۱,۷۴۴,۹۰۱ کیلوگرم)
۰	۳,۳۰۰	۶ موجودی ابتدای سال شکر سفید
۰	۱۳,۶۱۰	۲۲-۳-۱ شکر سفید خریداری به مقدار ۵۰۰ تن از شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۵۴۶,۰۵۷	۷۲۲,۵۱۱	بهای کالای آماده برای فروش
(۲,۵۳۳)	۰	۶ موجودی پایان سال ملاس
(۳,۳۰۰)	۰	۶-۱ شکر آفینه باز یافتی در عملیات تصفیه شکر خام (۱۳۲,۲۹۵ کیلوگرم)
(۲۲۷)	(۸۲)	ملاس مصرفی در تفاله خشک کنی
۵۳۹,۹۹۶	۷۲۲,۴۲۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱-۲۳- بهای تمام شده چغندر از اقلام زیر تشکیل شده است:

میلیون ریال	
۵۴۹,۶۵۱	خالص بهای خرید چغندر
۹,۵۹۴	کرایه حمل و مزاد کرایه
۵۵۹,۲۴۵	جمع

۱-۲۳-۱- 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	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۷۸	۱۰۷	روزهای کارکرد
۱۰۱,۰۲۲	۱۴۷,۳۴۳	چغندر خریداری - تن
۱۰۰,۱۱۶	۱۴۶,۱۰۰	چغندر مصرفی - تن
۰.۹۰	۰.۸۴	درصد افت چغندر در سیلو
۱۹.۰۸	۱۸.۸۵	(عیار سنج) متوسط درصد قند چغندر
۲,۵۶۱,۰۰۰	۳,۰۹۱,۰۰۰	بهای مصوب هر تن چغندر عیار ۱۶ - ریال
۱۶,۷۱۷	۲۳,۹۰۱	شکر تولیدی (وزن ویژه) - تن
۸,۴۲۹	۱۲,۰۹۹	تفاله خشک تولیدی - تن
۴,۱۴۰	۷,۶۸۳	ملاس تولیدی - تن
۱۶/۷۷	۱۶/۳۶	راندمان کل

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲-۲۳- اقلام متشکله دستمزد مستقیم و سربار تولیدی به شرح زیر است

سر بار تولیدی		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۷۱۸	۴۸,۹۴۱	۹,۸۳۵	۱۰,۰۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۸۲۵	۷,۹۷۱	۲,۰۲۹	۱,۸۰۳	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۷۹۶	۴,۸۵۵	۳۰۹	۳۲۰	مزایای پایان خدمت
۵۶,۳۳۹	۶۱,۷۶۶	۱۲,۱۷۳	۱۲,۱۴۲	
۳۰,۱۱۰	۴,۹۹۰	۰	۰	استهلاک دارایی های ثابت
۲۴,۸۰۳	۲۴,۵۲۰	۰	۰	سوخت و روغن مصرفی
۱۶,۹۹۲	۱۳,۰۵۳	۰	۰	مواد کمکی و بسته بندی
۲۰,۳۵۰	۲۳,۹۴۱	۰	۰	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱,۳۰۰	۱,۲۶۶	۰	۰	ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۰۹۶	۸۷۲	۰	۰	پذیرایی و کانتین
۳۴۱	۶۵۱	۰	۰	حق مشاوره فنی و آموزش
۲,۹۶۹	۴۰۶	۰	۰	حق الزحمه خدمات ساختمانی و نظافت
۲,۶۴۱	۱,۶۸۱	۰	۰	حق بیمه دارایی های ثابت و موجودی ها
۵,۹۷۷	۴,۱۳۰	۰	۰	سایر
۱۰۶,۵۷۹	۷۵,۵۰۹	۰	۰	
۱,۴۷۶	۱,۷۵۶	۰	۰	سهم از هزینه های عمومی، اداری و فروش
(۶,۴۳۲)	(۷,۳۵۰)	۰	۰	سهم هزینه های عمومی، اداری و فروش
۱۵۷,۹۶۲	۱۳۱,۶۸۱	۱۲,۱۷۳	۱۲,۱۴۲	

در ارتباط با تغییرات روش و نرخ های استهلاک دارایی های ثابت در سال مالی قبل و مستهلک شدن بهای تمام شده بخش عمده ی ماشین آلات، هزینه استهلاک در سال مالی قبل افزایش عمده ای داشته و در ارتباط با این موضوع، میزان هزینه در سال مالی مورد گزارش از قابلیت مقایسه با سال منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱ برخوردار نمی باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۴ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۷۸	۱۲,۷۷۸	حقوق و مزایا
۱,۶۵۷	۱,۲۲۴	مزایای پایان خدمت
۱,۳۲۰	۱,۵۲۶	حق بیمه سهم کارفرما
۵۱۰	۷۳۶	عیدی و پاداش
۱۳,۵۶۴	۱۶,۲۶۴	جمع هزینه های پرسنلی
۴,۸۳۲	۳,۴۵۲	حمل و نقل و بسته بندی
۱,۶۸۰	۱,۵۸۹	استهلاک دارایی های ثابت و نرم افزار،
۹۷۳	۹۷۳	حق الزحمه خدمات حساسی داخلی و مالی
۵۶۳	۶۷۱	هزینه پذیرایی
۴۲۱	۲۹۴	ملزومات اداری و مطبوعات
۳۷۶	۲,۳۸۰	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۳۱۲	۲۶۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۲۵۶	۴۴۷	ایاب ذهاب
۱۴۷	۱,۲۰۷	حق مشاوره و حق الوکاله
۸۴	۲۳۹	سوخت، برق مصرفی و تلفن
۰	۲۱۰	پاداش هیات مدیره
۲۶۹	۳۰۳	هزینه پشتیبانی نرم افزار ها
۲,۱۱۶	۱,۲۴۹	یک درصد عوارض سازمان حفاظت محیط زیست
۸۵۷	۱,۰۳۴	سایر
۱۲,۸۸۶	۱۴,۳۰۸	جمع سایر هزینه ها
۲۶,۴۵۱	۳۰,۵۷۲	جمع کل
(۱,۴۷۶)	(۱,۷۵۶)	۲۳-۲ سهم مراکز خدماتی
۶,۴۳۲	۷,۳۵۰	۲۳-۲ سهم از مراکز خدماتی
۳۱,۴۰۷	۳۶,۱۶۶	

۲۵ - 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 چغندرکاران، طبق جدول سنی می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۱۰	۴,۶۵۰	حمل و بارگیری شکر
۱,۳۸۲	۲,۴۷۶	مابه التفاوت نهاده ها و وسایل کشاورزی تحویلی به چغندرکاران
۵۷۹	۹۰۵	فروش آهک
۴۰۳	۷۰۱	درآمد حاصل از خدمات مکانیزه ارایه شده به کشاورزان
۶۰	۱۹۲	درآمد حاصل از بارگیری و انبار داری تفاله
(۳,۴۶۴)	(۲,۴۹۶)	تفاوت حق بیمه سال های قبل، تا ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ طبق اعلامیه سازمان تامین اجتماعی
۲۹۹	۶۷	خالص اضافات انبار
۱,۶۶۹	۶,۴۹۴	

۲۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۷۸	۴,۴۵۱	سود تسهیلات مالی (یادداشت ۱۶)
۶	۱۹۲	سایر هزینه های مالی
۵,۲۸۴	۴,۶۴۳	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۸ - سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۷۴	۳,۴۸۹	سود سپرده های بانکی
۲,۲۱۰	۲,۲۱۰	اجاره زمین کشاورزی
۳۱۵	۵,۰۷۳	فروش ضایعات (عمدتاً قراضه آهن آلات)
۴۳۵	۳۴۳	درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک ادوات کشاورزی
۲۸۹	۷۳۲	درآمد اجاره دفتر در تهران و نیشابور
۱۶۴	۵۹	سود سهام سرمایه گذاری ها
۲۰	۰	سود فروش دارایی های ثابت
۰	۲,۴۰۰	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۰	۵,۴۵۶	خسارت دیرکرد وصول مطالبات بر اساس احکام قضایی
۴۲۱	۲۲	سایر
۹,۲۲۸	۱۹,۷۸۳	جمع درآمدها
(۳,۹۷۷)	(۵)	تفاوت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده
(۴۱۱)	۰	کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت ارج
۰	(۳۵)	سایر
(۴,۳۸۸)	(۴۰)	جمع هزینه ها
۴,۸۴۰	۱۹,۷۴۴	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۸۹۵	۹۱,۷۹۴	سود عملیاتی
(۱۱,۵۷۹)	(۴۶۶)	مالیات بر درآمد
۴۶,۳۱۶	۹۱,۳۲۸	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
(۴۴۴)	۱۵,۱۰۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۱۷۷	(۴۶)	(مالیات بر درآمد) / صرفه جویی مالیات
۷۳۳	۱۵,۰۵۵	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۴۷,۰۴۸	۱۰۶,۳۸۳	

۲۹-۱ برای محاسبه سود پایه و سود پایه تعدیل شده هر سهم، تعداد سهام مبنای محاسبات به شرح زیر

۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲۹	۴۵۷	میانگین موزون تعداد سهام
۶	۷۵	سود عملیاتی هر سهم-ریال
۲۳۵	۵۳۲	سود 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 ۱۳۹۷

۳۰- تعدیلات سنواتی

۳۰-۱- بنا به مندرجات یادداشت ۱۴ فوق و در رعایت استانداردهای حسابداری، مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال برای پرداخت تفاوت مالیات قطعی آتی عملکرد سال های گذشته، از محل سود و زیان شرکت تامین شده است.

۳۰-۲- 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.

۳۱- 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	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۸۹۵	۹۱,۷۹۵	سود عملیاتی
۳۱,۷۸۹	۶,۵۸۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۲,۸۹۰	۱,۸۰۵	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۲۶۵)	(۵,۷۶۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۸,۱۲۳)	(۴۶,۰۶۶)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۸,۲۷۸)	(۳۰,۳۹۷)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵,۴۴۷)	۱۷,۹۲۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۹۷۹)	(۳۴۷)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۰۷۷	۱۳,۶۰۴	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۶,۵۵۹	۴۹,۱۳۷	

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به مخارج پروژه تصفیه خانه فاضلاب به مبلغ ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۲- 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 ۸۰,۷۰۴ و ۴۲,۹۳۷ میلیون ریال، بابت تسهیلات مالی دریافتی آن شرکت می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

اجاره دفتر	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه های شرکت	پرداخت هزینه ها توسط طرف مقابل	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۰	۹۷	(۵,۲۷۵)	*	عضو هیئت مدیره	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	واحد تجاری اصلی
۰	۰	۲۱۲	(۱۰۸)	*	عضو هیئت مدیره	شرکت شکر	شرکت های تحت کنترل مشترک
۵۹۸	۰	۱۰۱	۰	*	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت زرین ذرت شاهرود	شرکت های تحت کنترل مشترک
۰	(۲,۸۷۷)	۰	۰		همگروه	شرکت بیمه نوین	سایر اشخاص وابسته
۵۹۸	(۲,۸۷۷)	۴۱۰	(۵,۳۸۳)		جمع		

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

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۶/۶/۳۱		۱۳۹۷/۶/۳۱		نام شخص وابسته	شرح
پرداختنی غیر تجاری	دریافتنی غیر تجاری	پرداختنی غیر تجاری	دریافتنی غیر تجاری		
(۹,۴۵۲)		(۸,۰۶۹)	۰	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	واحد تجاری اصلی
(۷۱۰)	۱,۵۰۰	(۱۰۶)	۰	شرکت شکر	شرکت های تحت کنترل مشترک
(۳۰۰)		(۲۱)	۰	شرکت زرین ذرت شاهرود	
(۱)		(۱)	۰	پاکسان	سایر
	۵۹	۰	۱	شرکت مارگارین	
	۱۶	۰	۱۶	شرکت صنعتی بهپاک	
(۱۶)		(۱۶)	۰	شرکت زرین پخش بهشهر	
(۹)		(۹)	۰	شرکت صنایع بسته بندی ایران	
(۸)	۲	(۸)	۷	شرکت صنعتی بهشهر	
(۱,۱۱۵)		(۱,۳۹۳)	۰	شرکت بیمه نوین	
(۸)		(۸)	۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	
(۱۱,۶۲۰)	۱,۵۷۷	(۹,۶۲۹)	۲۴	جمع	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۷

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ

میلیون- ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۱۰,۶۳۸

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

پیشنهاد هیئت مدیره:

۱۴,۰۰۰

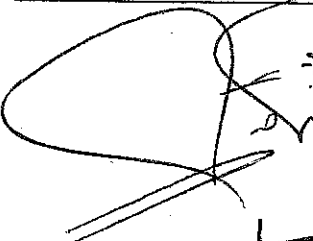
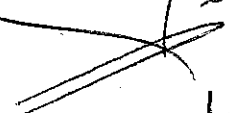


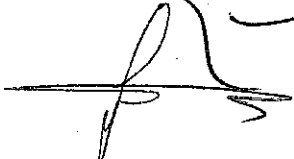
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره، هر سهم ۷۰ ریال

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

در اجرای تبصره ۸ ماده ۷ دستور العمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۹۴۶ در سامانه کدال) ناشر پذیرفته شده در بورس و فرابورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای مالی 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 آرایه 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 تعیین شده تهیه گردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ به تایید هیات مدیره رسیده است .

نام اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
مقداد بابائی	رئیس هیات مدیره	
علیرضا محمودی	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
سعید زارع	عضو هیات مدیره	
سید مهدی راستی ثانی	عضو هیات مدیره	
سجاد حسنی	عضو هیات مدیره	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مقدمه

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

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

الف. ماهیت کسب و کار

صنعت یا صناعی که شرکت در آن فعالیت می‌کند

شرکت قند نیشابور در صنعت مواد غذایی (تولید شکر از چغندر و تصفیه شکر خام) فعالیت می‌کند. 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.

افزایش مقدار فروش شکر حاصل از چغندر در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی قبل بیش از ۴۳ درصد می‌باشد که عمده‌ترین دلیل آن افزایش حدود ۴۶ درصدی در مقدار خرید چغندر (از ۱۰۱,۰۲۲ به ۱۴۷,۳۴۳ تن چغندر) است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

اگر چه نرخ تعیینی برای فروش هر کیلوگرم شکر سفید مبلغ ۲۷،۲۲۰ ریال بوده، ولی با توجه به میزان عرضه شکر در بازار، بسیاری از کارخانجات به منظور تامین منابع مالی برای تسویه حساب با چغندرکاران مجبور به فروش شکر با نرخ های کمتر از نرخ مزبور بوده اند و شرکت قند نیشابور نیز از این قاعده مستثنی نبوده است.

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶				سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷				نوع محصول
سهام شرکت از تولید داخلی		کل تولید داخلی		سهام شرکت از تولید داخلی		کل تولید داخلی		
درصد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مقدار تن	درصد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مقدار - تن	
۱،۰۵	۴۲۰،۸۱۰	۱۶،۷۴۳	۱،۶۴۳،۲۰۶	۱،۲	۶۱۹،۴۹۲	۲۳،۹۵۰	۲،۰۱۵،۳۵۹	شکر سفید تولیدی
۱،۰۵	۴۲۰،۸۱۰	۱۶،۷۴۳	۱،۶۴۳،۲۰۶	۱،۲	۶۱۹،۴۹۲	۲۳،۹۵۰	۲،۰۱۵،۳۵۹	جمع

محیط حقوقی شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

کمیته های تخصصی موجود در شرکت :

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

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
علیرضا محمودی	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	دکتری مدیریت	۱ سال	۲۷ سال
محمد قائمی	مدیر مالی	کارشناسی حسابداری	۲۱ سال	۲۴ سال
رشید حاجی سلطانی	مدیر فنی و مدیر کارخانه	کارشناسی شیمی	۷ سال	۲۰ سال
سیدحسین راهنمای	مدیر کشاورزی	کارشناسی کشاورزی	۵ سال	۱۵ سال
فاطمه احمدیان	مسئول کنترل کیفی	کارشناسی علوم و صنایع غذایی	۴ سال	۴ سال

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

چشم انداز:

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

بیانیه ماموریت:

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

۱- تشویق کشاورزان به استفاده از روش های مدرن کاشت، داشت و آبیاری چغندر با تکیه بر روش های صرفه جویی در مصرف آب.

۲- ترویج و آموزش شیوه های مدرن تولید در جهت افزایش بهره وری.

۳- بهبود ماشین آلات و تجهیزات خط تولید، به منظور افزایش کارایی و کاهش هزینه ها.

۴- فروش محصولات شرکت حتی الامکان به مصرف کنندگان نهایی

اهداف کلان :

ارتقای بهره وری

افزایش سودآوری

ارزش های سازمانی :

مشتری مداری

شفافیت در ارائه اطلاعات و حساب ها

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سعی در ارتقای فرهنگ کار در شرکت و کسب رضایت کارکنان

ارتقاء رتبه اعتباری شرکت نزد بانک ها

انجام به موقع تعهدات و به ویژه، پرداخت به موقع مطالبات چغندرکاران

گزارش مسئولیت اجتماعی شرکت:

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واحد	
۱۴۲	۱۵۹	نفر	تعداد کل کارکنان
۱۰۲	۸۸	رتبه	رتبه افشا در بازار بورس
اقتصادی			
۵۷,۸۹۵	۹۱,۷۹۵	میلیون ریال	سود عملیاتی
۵۷,۴۵۱	۱۰۶,۸۹۶	میلیون ریال	سود قبل از مالیات
۶۸,۵۱۲	۷۸,۵۳۱	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱,۴۰۷	۳۶,۱۶۶	میلیون ریال	هزینه های عمومی اداری
وضعیت مالیاتی			
۱۰,۴۰۲	۵۱۲	میلیون ریال	مالیات پرداختنی
اجتماعی			
۱۳۹	۱۳۳	درصد	متوسط تعداد کل کارکنان

درصد کارکنان تمام وقت	درصد	۶۰%	۵۴%
درصد کارکنان پاره وقت	درصد	۴۰%	۴۶%
تعداد کارکنان استخدام شده طی سال	درصد	.	.
نسبت کارکنان خانم به کل کارکنان	درصد	۱%	۱%

سلامت و ایمنی
خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی

واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
تعداد تلفات کارکنان	نفر	.	.
محیط زیست			
مصرف سوخت گاز	مترمکعب	۱۷,۷۳۷	۲۹,۷۹۹
مصرف برق	کیلو وات	۲۲۴,۹۰۹	۲۵۲,۸۲۶
مصرف آب	لیتر	۱,۰۱۱,۷۸۰	۱,۰۰۲,۷۶۰

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 و

آخرین رتبه بندی اعلامی براساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است:

رتبه در سال ۱۳۹۶	آخرین رتبه در سال ۱۳۹۷	شرح
۱۰۲	۸۸	کیفیت افشا و اطلاع رسانی
۲۰۳	۲۴۷	تعداد روزهای گشایش نماد
۲۰۱	۲۴۴	تعداد روزهای معاملاتی
۱	۱	نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

پ. مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت:

۱-ریسک تامین مواد اولیه و فروش محصولات:

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

۱-۲- 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

باتوجه به اینکه کارخانجات قند و شکر دچار کمبود نقدینگی هستند، برای تسویه حساب با چغندران طرف قرارداد عموماً مجبور به فروش محصول خود با قیمت پایین تر از قیمت مصوب و بازار بوده که خود باعث رقابت ناسالم 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، تناسب لازم بین کارخانجات دو منطقه از نظر استفاده از ظرفیت تولیدی و عرضه محصول به بازار وجود ندارد و کارخانجات منطقه غرب از شرایط مناسب تری نسبت به منطقه شرق برخوردار هستند.

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 ورود رقبای جدید:

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-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 و با قیمت مناسب امکان پذیر نباشد.

۵-ریسک تامین منابع نقدی:

در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱، جوه نقد شرکت معادل ۱۲,۴۱۶ میلیون ریال، دریافتی های تجاری و غیرتجاری معادل ۱۲۵,۵۱۸ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۴۲,۳۷۲ میلیون ریال، مجموع دارایی های جاری معادل ۳۱۴,۵۶۶ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری معادل ۱۵۴,۱۰۴ میلیون ریال است.

عمده ترین ریسک در خصوص وصول مطالبات شرکت، نامشخص بودن زمان و چگونگی وصول مطالبات ۹۳,۹۹۷ میلیون ریالی از وزارت جهاد کشاورزی (سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان) مربوط به یارانه فروش شکر تولیدی می باشد.

ت. نتایج عملیات و چشم اندازها

۱-مطالبات

مطالبات تجاری و غیر تجاری شرکت در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل حدود ۴۰ درصد افزایش یافته، که عمدتاً ناشی از عدم وصول یارانه فروش شکر تولیدی سالهای ۹۴، ۹۵ و ۹۶ از دولت می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲- موجودی مواد و کالا

افزایش جمع موجودی مواد و کالای شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به ارقام مشابه سال قبل در حدود ۱۶ درصد است. عمده ترین افزایش در موجودی مواد و کالا مربوط به نهاده های کشاورزی بوده که ناشی از خرید بذور در پایان سال مالی می باشد. اضافه می نماید، کل شکر تولیدی شرکت تا پایان سال مالی به فروش رسیده است.

۳- پیش پرداخت ها

در مورد سرفصل بالا، عمده ترین عامل افزایش پیش پرداخت کشت سال آتی (پرداخت مساعده و تحویل نهاده ها به چغندرکاران) می باشد که به میزان حدود ۵۹ درصد افزایش یافته است.

۴- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۱,۵۳۹ میلیون ریال کاهش یافته، که ناشی از ۷,۲۰۰ میلیون ریال سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و پرداخت مبلغ ۸,۷۳۹ میلیون ریال از مطالبات سهامداران در سال مالی جاری بوده است. ذکر این نکته ضروری است که پرداخت سود سهام با در نظر گرفتن شرایط نقدینگی شرکت صورت گرفته است.

۵- تسهیلات مالی

مانده تسهیلات مالی در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ مبلغ ۱۹,۳۶۴ میلیون ریال بوده که نسبت به سال مالی قبل حدود ۳۸ درصد کاهش یافته است. ضمناً مانده تسهیلات شرکت متعلق به بانک کشاورزی می باشد و سود تسهیلات مزبور با نرخ ۱۸ درصد می باشد. با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به نظر می رسد در دوره بهره برداری با توجه به تسویه حساب چغندرکاران شرکت نیاز به

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دریافت تسهیلات داشته، ولی با تسویه بدهی تسهیلات دریافت شده بعد از دوره بهره برداری انتظار می‌رود مانده تسهیلات شرکت در همین سطح باقی بماند. بدیهی است این امر موجب افزایش هزینه‌های مالی شرکت خواهد شد. مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد:

شاخص های مالی

عمده ترین شاخص های مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱ به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱		
۱,۷۸	۲,۰۴	نسبت جاری	نسبت های نقدینگی
۱,۲۵	۱,۷۷	نسبت آتی	
-۰,۳۷	-۰,۳۵	نسبت بدهی	
۱۵,۶۶	۱۸,۲۹	دوره گردش موجودی ها	نسبت فعالیت (کار آیی)
۱۰,۱۱	۹,۲۷	دوره گردش مطالبات تجاری	

میزان دستیابی به اهداف تعیین شده و دستاوردهای مهم در سال مالی ۱۳۹۶-۱۳۹۷

درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ برابر با ۸۴۳,۸۹۵ میلیون ریال بود که نسبت به سال مالی قبل، افزایش ۳۴ درصدی داشته است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی مشابه سال مالی قبل حدود ۳۴ درصد افزایش یافته که افزایش مزبور عمدتاً ناشی از موارد زیر است:

- ۱- افزایش مقدار چغندر خریداری از ۱۰۱,۰۲۲ به ۱۴۷,۳۴۳ تن.
- ۲- افزایش نرخ خرید چغندر اعلامی از طرف جهاد کشاورزی برای هر تن چغندر متوسط عیار ۱۶ از مبلغ ۲,۵۶۱,۰۰۰ ریال به همراه کمک هزینه حمل از قرار هرتن ۳۵۵,۰۰۰ ریال در سال مالی قبل به ۳,۰۹۱,۰۰۰ ریال در سال ۱۳۹۶.

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی قبل ۱۵ درصد افزایش یافته، که عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد و هزینه تعمیر و نگهداری می باشد. هزینه های پیش بینی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نسبت به ارقام مشابه سال قبل تغییرات قابل ملاحظه ای ندارد.

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۴,۸۲۵ میلیون ریال افزایش یافته که علت اصلی آن علیرغم افزایش در هزینه تفاوت حق بیمه سال های قبل، عمدتاً ناشی از افزایش درآمد حمل و بارگیری شکر و تفاوت بهای نهاده ها و وسایل کشاورزی تحویلی به چغندرکاران بوده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ مبلغ ۶۴۱ میلیون ریال نسبت به سال مالی قبل کاهش داشته که ناشی از کاهش در اصل تسهیلات دریافتی از بانک‌ها می‌باشد. ضمناً پیش‌بینی آن برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ مبلغ ۶,۴۳۱ میلیون ریال است که بابت دریافت تسهیلات جهت تسویه حساب چغندرکاران شرکت در طول دوره بهره برداری کارخانه خواهد بود. بدیهی است این امر موجب افزایش هزینه‌های مالی شرکت خواهد شد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷ نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۱۴,۹۰۴ میلیون ریال افزایش یافته که علت اصلی آن علیرغم کاهش در سود سپرده‌های بانکی، ناشی از افزایش فروش ضایعات (عمدتاً آهن قراضه) و نیز درآمد حاصل از برگشت ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول، به دلیل وصول مطالبات سنواتی از یکی از پیمانکاران کشت چغندر و همچنین درآمد ناشی از خسارت دیرکرد وصول مطالبات بوده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

شاخص های غیر مالی

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
۸،۴۲۹	۱۲،۰۹۹	تفاله خشک تولیدی - تن
۴،۱۴۰	۷،۶۸۳	ملاس تولیدی - تن

- پیش بینی خرید چغندر به مقدار ۱۰۱،۰۰۰ تن بوده که به لحاظ پرداخت به موقع مطالبات کشاورزان 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.