

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸



**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- صورتهای مالی شرکت سهامی قند نیشابور (عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ و صورتهای سودوزیان 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 اظهارنظر 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی قند نیشابور (عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ 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 اظهارنظر این مؤسسه)

۵- طبق یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، مانده یارانه فروش شکر چغندری تولیدی سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ جمعاً معادل حدود ۹۳،۹۹۷ میلیون ریال که به عنوان طلب شرکت از وزارت جهاد کشاورزی در صورت های مالی انعکاس یافته است. براساس سهمیه تخصیصی وزارت جهاد کشاورزی مجوز واردات ۸،۵۰۰ تن شکر خام به شرکت اعطا شده که عملیات تصفیه آن تا پایان سال مالی مورد گزارش خاتمه یافته و مقرر شده در سال مالی بعد عواید اضافی ناشی از فروش شکر سفید حاصل از شکر خام وارداتی اشاره شده، پس از کسر سود متعارف با باقیمانده مطالبات وزارت جهاد کشاورزی تها تر شود.

۶- توضیحات مربوط به نحوه اعمال مشوق مالیاتی در محاسبه مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش در یادداشت توضیحی ۶-۱۴ و عدم رسیدگی به وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه های تکلیفی سنوات قبل در یادداشت توضیحی ۶-۱۳ منعکس می باشد. در خصوص موارد مذکور، اعمال هرگونه تعدیل در حسابها موکول به اعلام نظر نهایی مراجع قانونی مربوطه خواهد بود.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- 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. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

همچنین اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی شده توسط سازمان بورس در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهار نظر قرار گیرد، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهار نظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- ۸-۱- تا تاریخ این گزارش، شواهد مستندی دال بر رعایت مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با معرفی نماینده اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره منتخب در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۳/۷ ملاحظه نشده و به تبع آن رعایت مفاد مواد ۱۱۹، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره، انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود وظایف و اختیارات ایشان و ثبت مراتب مذکور نزد مرجع ثبت شرکتها امکان پذیر نگردیده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد تبصره ماده ۲۸ و ۳۰ اساسنامه جلب می نماید.
- ۸-۲- 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.

۳-۸- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال قبل در مورد پیگیری و تامین منابع مالی برای پرداخت به موقع سود سهام، مراعات کامل مقررات سازمان بورس و اجرای کامل دستورالعمل مبارزه با پولشویی، به نتایج مورد نظر منجر نشده است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۲، با توجه به نرخهای مصوب فروش شکر طی سال مالی (به ازای هر کیلو ۳۰،۰۰۰ ریال و ۴۰،۵۰۰ ریال از اواسط مرداد ۱۳۹۸ به بعد به مشتریان و ۷،۵۰۰ ریال به کشاورزان)، متوسط نرخ فروش به ازای هر کیلو در طی سال مالی ۳۲،۳۰۷ ریال بوده است.

۱۰- طبق مندرجات یادداشت توضیحی ۸، تعداد ۱،۹۷۵،۱۰۵ سهم شرکت ارج براساس تصمیمات سهامدار عمده از طریق اعطای کارگزاری و کالت فروش به شرکت توسعه کشت و صنعت ملی به مبلغ ۸،۲۶۰ میلیون ریال واگذار شده است. در این خصوص مدارک و مستندات معمول از جمله گزارش ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری و چگونگی انتخاب خریدار، نحوه فروش و دریافت وجه حاصل از آن، ملاحظه نشده است.

۱۱- 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 عدم 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.

۱۲- گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- اهم موارد ملاحظه شده در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده

در بورس به شرح زیر است:

- تأخیر در افشای فوری تغییرات نمایندگان حقیقی اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره.
- عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل.
- تأخیر در افشای جدول زمان بندی پرداخت سود سهام، بعد از تشکیل مجمع عمومی.

۱۴- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و با توجه به محدودیت های 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.

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

۱۶- 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 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 پولشویی و عدم شناسایی کامل ارباب رجوع بوده است.

تاریخ: ۵۵۷ دی ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بهمند

احمد رضا شریفی

علی مشرقی

(۸۷۱۵۸۱)

(۸۷۰۷۳۵)



Handwritten signature of Ali Meshghini.

Handwritten signature of Ahmad Reza Sharifi.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

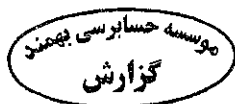
به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی قند نیشابور (عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

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
۹-۲۸	- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	مقداد بابایی	شرکت پاکسان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	علیرضا محمودی	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - موظف	سعید زارع	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حسین صفری	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حسین صفری	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

میلون ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	میلون ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
------------	------------	------------	---------	------------	------------	---------	-----------

۱۰۵,۲۵۸	۱۶۴,۳۷۸	۱۳	بدهی های جاری:	۱۳,۴۱۶	۱۲۹,۴۹۱	۲	دارایی های جاری:
۵۷,۰۱۱	۷۹,۸۸۶	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۱,۳۷۶	۶,۳۳۶	۴	موجودی نقد
۶,۷۰۰	۱۱,۴۵۷	۱۵	مالیات پرداختی	۱۲۵,۵۱۸	۲۱۱,۳۳۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۳۶۴	۶۰,۹۷۸	۱۶	سود سهام پرداختی	۴۲,۳۷۲	۲۸۹,۹۲۲	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۶۸	۱۵۲,۵۹۹	۱۷	تسهیلات مالی	۱۲۱,۹۸۴	۱۴۲,۱۷۹	۷	موجودی مواد و کالا
			پیش دریافت ها				پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری	۳۱۴,۵۶۶	۷۷۹,۲۵۸	۸	دارایی نگهداری شده برای فروش
۲۱,۹۹۷	۳۷,۰۸۳	۱۸	بدهی های غیر جاری:				جمع دارایی های جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴۴		۵	دارایی های غیر جاری:
				۲,۵۱۶	۲,۵۶۰	۹	دریافتی های بلند مدت
				۴,۹۳۵	۴,۸۹۰	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱,۰۳۹۷	۲۷,۰۸۳		جمع بدهی های غیر جاری	۱۸۲,۶۱۱	۲۲۳,۹۸۶	۱۱	دارایی های نامشهود
			جمع بدهی ها	۶۰۰	۶۰۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
				۱۹۱,۳۰۶	۳۳۲,۰۳۶		سایر دارایی ها
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارایی های غیر جاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۹	سرمایه				
۱۲,۶۷۳	۲۴,۶۵۶	۲۰	اندرخته قانونی	۵۰,۷۷۲	۱,۰۱۱,۳۹۳		جمع دارایی ها
۲۱۳	۲۱۳	۲۱	سایر اندرخته ها				
۸۲,۶۸۹	۲۲,۰۱۸۳		سود انباشته				
۲۹۵,۳۷۵	۵۱۵,۰۵۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۰۵,۷۷۲	۱,۰۱۱,۳۹۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای را پذیر صورت های مالی است.



موسسه حسابداری بهمن
گزارش

Handwritten signature and initials.

Handwritten signature.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت سود و زیان

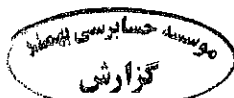
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۴۳,۸۹۵	۱,۱۳۲,۲۸۷	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۷۲۶,۳۰۱)	(۸۲۵,۵۶۹)	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۷,۵۹۴	۳۰۶,۷۱۸		سود ناخالص
(۳۶,۱۶۶)	(۵۶,۵۳۸)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	(۵۰۱)	۲۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه های استثنایی)
۸,۹۹۱	۱,۷۹۰	۲۶	سایر اقلام عملیاتی
(۲۷,۱۷۶)	(۵۵,۲۴۹)		
۹۰,۴۱۸	۲۵۱,۴۶۹		سود عملیاتی
(۴,۶۴۳)	(۴,۵۹۵)	۲۷	هزینه های مالی
۱۹,۷۴۴	۳۰,۲۹۸	۲۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵,۱۰۱	۲۵,۷۰۴		
۱۰۵,۵۱۹	۲۷۷,۱۷۳		سود قبل از کسر مالیات
(۲۰,۵۱۲)	(۳۷,۴۹۶)		مالیات بر درآمد
۸۵,۰۰۷	۲۳۹,۶۷۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳۶۱	۷۹۴	۲۹	عملیاتی
۶۴	۹۴	۲۹	غیر عملیاتی
۴۲۵	۸۸۸		سود پایه هر سهم
۳۱۵	۸۸۸	۲۹	سود پایه هر سهم تعدیل شده
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۸۵,۰۰۷	۲۳۹,۶۷۷		سود خالص
۴۵,۹۲۲	۱۱۶,۷۸۶		سود انباشته ابتدای سال
(۳۵,۹۲۰)	(۳۴,۲۹۶)	۳۰	تعدیلات سنواتی
۱۰,۰۰۲	۸۲,۴۸۹		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۷,۲۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۱۵	سود سهام مصوب
۰	(۷۰,۰۰۰)	۱۹	افزایش سرمایه
(۷,۲۰۰)	(۹۰,۰۰۰)		
۸۷,۸۰۹	۲۳۲,۱۶۷		سود قابل تخصیص
(۵,۳۱۹)	(۱۱,۹۸۴)	۲۰	اندوخته قانونی
۸۲,۴۸۹	۲۲۰,۱۸۳		سود انباشته پایان سال

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

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



Handwritten signatures and initials of the company's management and the auditor.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۱۳۷	۱۲۹,۵۲۸	۳۱
۱	۱۰۵	
۳,۱۶۱	۱۴,۵۰۲	
(۴,۷۰۹)	(۳,۱۵۹)	
(۸,۷۳۹)	(۱۵,۲۴۳)	
(۱۰,۲۸۶)	(۳,۷۹۴)	
۰	(۱۲,۶۸۴)	
(۲۱,۶۲۱)	(۵۰,۸۲۵)	
۰	۴۸۱	
۲۵,۱۹۸	(۴۴)	
(۳۰,۲۹۸)	۳۲۲,۳۶۰	
(۹۰)	(۳۰۹,۱۶۰)	
(۲۶,۸۱۲)	۰	
۱۲,۰۴۰	(۳۷,۱۸۷)	
۳۲,۶۰۳	۷۵,۸۶۲	
(۴۴,۱۹۵)	۵۷,۷۱۲	
(۱۱,۵۹۲)	(۱۷,۵۰۰)	
۴۴۸	۴۰,۲۱۲	
۱۲,۹۶۹	۱۱۶,۰۷۴	
۱۳,۴۱۶	۱۳,۴۱۶	
۱۳,۴۱۶	۱۲۹,۴۹۱	

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 سپرده های بانکی

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

مالیات بردرآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

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

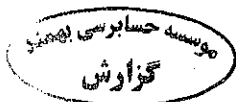
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در سال ۱۳۴۴ به صورت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ تحت شماره ۶۷ در اداره ثبت شهرستان نیشابور به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۵۰/۱۲/۱۵ به سهامی عام تبدیل گردیده است. شناسه ملی شرکت ۱۰۸۶۰۴۴۵۰۳۸ می باشد.

با توجه به تعلق بیش از ۵۴ درصد سهام به شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (واحد فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر)، شرکت قند نیشابور از جمله شرکت های گروه توسعه صنایع بهشهر و واحد فرعی شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص) می باشد. سهام شرکت در بهمن ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت شهرستان نیشابور، استان خراسان رضوی است و کارخانه آن در کیلومتر ۲۰ جاده قدیم نیشابور- سبزوار (شهر فیروزه) واقع شده است. شرکت جهت انجام امور جاری خود دارای دفاتری در تهران و مشهد می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. اهم فعالیت شرکت از بدو تاسیس تولید شکر و محصولات جانبی از چغندر قند و فروش آن بوده و علاوه بر آن، عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام نیز در کارخانه انجام می شود. به موجب پروانه بهره برداری صادره در مرداد ۱۳۸۹ (اصلاحی)، ظرفیت تولید سالانه شرکت در سه شیفت کاری مشتمل بر ۵۲،۲۰۰ تن شکر از چغندر قند، ۲۷،۰۰۰ تن تفاله خشک، ۲۲،۰۰۰ تن ملاس، ۱۲۸،۸۰۰ تن تصفیه شکر خام و نیز بسته بندی شکر به میزان ۲۰،۰۰۰ تن می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۳۳	۲۷	کارکنان دائم
۷۰	۱۰۱	کارکنان موقت
۵۶	۷۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۵۹	۱۹۹	تعداد کارکنان در پایان سال
۱۸۴	۲۰۰	تعداد متوسط کارکنان در طی سال

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زمین‌های شرکت مبنای روش تجدید ارزیابی به شرح توضیحات ۲-۵-۲ ملاک عمل بوده 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 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
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
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 نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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، و به شرح یادداشت ۲-۵-۲، 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 ۱۳۹۳/۶/۳۱ و با استفاده از کارشناسان مستقل، و در راستای قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور صورت پذیرفته و در مراتب افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی در چارچوب قانون مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۱۹ در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

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:

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

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحمیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از 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 بالا است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۸

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

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۶-۵- 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 اندازه‌گیری 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 واحد شرایط" است.

۲-۱۰- تسعیر ارز

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

۲-۱۱- دوره فعالیت عملیاتی

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۳- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۳۵۵	۱.۵۴۵	۳-۱	موجودی حساب های جاری نزد بانک ها
۱۲.۰۶۱	۱۲۷.۹۳۵	۳-۲	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱	۱۱		صندوق و تنخواه گردان ها
۱۳.۴۱۶	۱۲۹.۴۹۱		

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸	۸۷۹	۱	بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۷۰۷	۵۶۹	۲	بانک کشاورزی - شعبه فیروزه
۵۷	۵۷	۲	بانک اقتصاد نوین - شعب الغدیر و مرکزی نیشابور
۷	۳۲	۱	بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۵۰۳	۵	۱	بانک تجارت - شعبه احمد قصیر تهران
۳	۳	۱	بانک صنعت و معدن - شعبه مشهد
۱.۳۵۵	۱.۵۴۵		

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴.۷۵۲	۵۹.۲۶۵	۱	بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۱.۶۰۵	۵۹.۱۱۳	۲	بانک کشاورزی - شعب نیشابور و شهر فیروزه
۵.۳۳۲	۷.۵۲۶	۴	بانک اقتصاد نوین - شعب مرکزی نیشابور و الغدیر تهران
۳۷۰	۲۰.۲۸	۱	بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۲	۲	۱	بانک تجارت - شعبه احمد قصیر
۱۲.۰۶۱	۱۲۷.۹۳۵		

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار : سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۷۶	۲۷۲	۰	۲۷۳	۴-۱	سایر سرمایه گذاری ها:
۰	۳	۰	۳	۴-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱۱,۰۰۰	۶,۰۶۰	۰	۶,۰۶۰	۴-۳	سپرده ها و واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۰۰۰	۶,۰۶۳	۰	۶,۰۶۳		
۱۱,۲۷۶	۶,۳۳۶	۰	۶,۳۳۶		

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۰۴	۱,۶۳۶	۲۰۴	۱,۸۷,۸۳۱				شرکت مارگارین
۳۲	۱,۱۱۲	۳۲	۵۴,۲۸۵				شرکت شکر شاهرود
۱۹	۲,۵۱۲	۱۹	۹۱,۰۱۷				شرکت قند حکمتان
۷	۲۵۶	۷	۱۹,۹۴۹				شرکت صنعتی بهپاک
۵	۱۷۳	۵	۲۰,۸۲۶				شرکت صنعتی بهشهر
۶	۳۱۵	۶	۸,۰۳۵				شرکت کشت و صنعت چین چین
۲۷۲	۶,۰۰۴	۲۷۲					

۴-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳	۳	۰	۳	۲۲,۳۹۸			شرکت صنایع بسته بندی ایران
۰,۰۰۶	۰,۰۰۶	۰	۰,۰۰۶	۶			شرکت شوکو پارس
۳	۳	۰	۳				

۴-۳- سپرده ها و واحدهای سرمایه گذاری :

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۰۹	.	.	.		تجاری:
					اسناد دریافتنی - مشتریان
					حسابهای دریافتنی:
۹۳.۹۹۷	۹۲.۲۴۳	(۱.۷۵۴)	۹۳.۹۹۷	۵-۱-۱	وزارت جهاد کشاورزی
۱.۹۱۴	۷۷.۹۲۱	.	۷۷.۹۲۱	۲۲-۳-۱	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۹.۴۸۰	۴.۱۲۹	.	۴.۱۲۹	۲۲-۳-۱	شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی- کارمزد تصفیه شکر خام
.	۳.۵۲۳	.	۳.۵۲۳		شرکت کشاورزی دامپروزی بینالود
.	.	(۱.۱۶۳)	۱.۱۶۳	۵-۱-۲	عبدالصمد احمدی سلطان آبادی- فروش شکر
.	۶۷۷	.	۶۷۷		خمیر مایه رضوی
.	۵۰۰	.	۵۰۰		موسسه دامپروزی صنعتی قدس
.	.	(۲۳۲)	۲۳۲	۵-۱-۲	محمد رضا میثاقی فاروجی- فروش شکر
.	.	(۵۹)	۵۹	۵-۱-۲	مجتبی اعظم- فروش شکر
۱۱۸	۲۳	.	۲۳		مجتمع فولاد نیشابور- فروش ملاس
۱.۲۱۰	.	.	.		شرکت کشت و صنعت هلال
۱۲۵	۱۶	(۱۵)	۳۱		سایر
۱۰۶.۸۴۴	۱۷۹.۰۳۱	(۳.۲۲۴)	۱۸۲.۲۵۵		
۱۱۱.۸۵۳	۱۷۹.۰۳۱	(۳.۲۲۴)	۱۸۲.۲۵۵		
					غیر تجاری:
۲۰۰۲۰	۱.۸۳۰	.	۱.۸۳۰	۵-۱-۳	اسناد دریافتنی
۲۴	۲۲.۷۵۷	.	۲۲.۷۵۷	۵-۱-۴	اشخاص وابسته
۲.۸۷۲	۲.۷۵۸	(۲.۴۵۵)	۵.۲۱۳	۵-۱-۵	بدهی سنواتی چغندرکاران
۱.۰۰۷	۴۲۲	.	۴۲۲		وام کارکنان و مساعده
۳۷۷	۶۱۲	.	۶۱۲		روح اله مقصودی فر- فروش ادوات کشاورزی
۷۷	۱۱۲	.	۱۱۲		غلامرضا خیری- فروش ادوات کشاورزی
۸۴	۲۵۹	.	۲۵۹		حسین رنگانی- فروش ادوات کشاورزی
۷۶	۷۶	.	۷۶		شرکت نگارینه سبز خیام- تامین نیروی انسانی
۱۰	۱۰	(۸۸)	۹۸		مانده حسابهای راکد سنواتی
۹۹	۱۰۳	.	۱۰۳		کارخانه های قند
۶.۳۷۹	۲.۳۶۲	.	۲.۳۶۲		سپرده مسدودی صدور ضمانتنامه و اعتبار اسنادی نزد بانک ملت
۳۳۱	۲۱۲	.	۲۱۲		سود سپرده دریافتنی
۴۰۸	۷۸۶	.	۷۸۶		سایر
۱۳.۶۶۵	۳۲.۲۹۸	(۲.۵۴۳)	۳۴.۸۴۱		
۱۲۵.۵۱۸	۲۱۱.۳۳۰	(۵.۷۶۷)	۲۱۷.۰۹۶		

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱-۱-۵- مانده مطالبات از وزارت جهاد کشاورزی مربوط به یارانه های فروش شکر به ازای هر کیلوگرم ۲،۳۶۰ و ۲،۱۵۰ ریال در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (جمعاً ۵۱،۴۵۴ میلیون ریال) و همچنین مبلغ ۴۲،۵۴۳ میلیون ریال یارانه فروش شکر در سال مالی ۱۳۹۶ (هر کیلوگرم ۱،۷۸۰ ریال) می باشد، که طبق تبصره ۲ بند قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران به حساب سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان منظور شده بود و بر اساس مصوبه هیئت وزیران و ابلاغ مراتب امر توسط انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۱، مبنی بر امکان پذیر بودن 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 تا کنون به شرکت اعلام نگردیده و وجهی از این بابت تسویه نشده است. با توجه به این که مبلغ یارانه تایید و اعلام شده توسط وزارت جهاد کشاورزی در طی دوره جاری، مبلغ ۱،۷۵۴ میلیون ریال کمتر از مطالبات دفتری شرکت بوده، مانده حساب به همین مبلغ تعدیل گردیده است (یادداشت ۲۶). همچنین در طی سال جاری، بر اساس سهمیه تخصیصی وزارت جهاد کشاورزی مجوز واردات ۸،۵۰۰ تن شکر خام به شرکت اعطا شده که عملیات تصفیه آن تا پایان سال مالی خاتمه یافته است. بر اساس سهمیه مذکور، عواید اضافی حاصل از فروش شکر سفید پس از کسر سود متعارف با مانده مطالبات فوق در سال مالی بعد تهاتر و مورد تسویه قرار خواهد گرفت.

۱-۲-۵- سه فقره مانده حساب دریافتنی تجاری مندرج در جدول بالا که مربوط به فروش در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ و جمعاً بالغ بر ۱،۴۵۴/۵ میلیون ریال بوده، تاکنون وصول نگردیده و ضمن پیگیری جهت وصول آن ها، در رعایت استانداردهای حسابداری، ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت در حساب ها منظور شده است.

۱-۳-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری

تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۲	۲،۷۵۰
۱	۲۰۹
۳	۳،۹۵۹
	(۲،۰۳۱)
	(۹۸)
	۱،۸۳۰

آقای رضا حداد خبری - اجاره زمین

آقای رامین ابریشمی فروش اقساطی تراکتور

کسر می شود :

علی الحساب اجاره زمین از محل پیش دریافتها

درآمد سنوات آتی فروش اقساطی تراکتور

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۴-۱-۵- اشخاص وابسته

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۱,۹۱۷	۵-۱-۴-۱	شرکت شکر شاهرود
۰	۸۱۲		شرکت بیمه نوین - تهران
۱۶	۱۸		شرکت صنعتی بهپاک
۱	۱۰		شرکت مارگارین
۷	۰		شرکت صنعتی بهشهر
۲۴	۲۲,۷۵۷		

۴-۱-۵-۱- بابت باقیمانده مخارج انجام شده بابت واردات شکر خام (شامل کارمزد، مخارج گمرکی و محل) موضوع قسمت اخیر یادداشت توضیحی ۵-۱-۱ می باشد.

۵-۱-۵- بدهی سنواتی چغندرکاران مربوط به اشخاصی است که چغندر مورد تعهد خود را به طور کامل تحویل ننموده اند. توضیح اینکه مبلغ مندرج در جدول فوق متشکل از ۱,۰۲۶ میلیون ریال مطالبات مربوط به سال زراعی ۱۳۹۷ و ۴,۱۸۷ میلیون ریال مطالبات مربوط به سالهای زراعی قبل می باشد که در اجرای استانداردهای حسابداری و بر اساس جدول سنی، مبلغ ۲,۴۵۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت آن ها ایجاد شده است.

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		غیر تجاری
۰	۵,۶۲۵	۳	اسناد دریافتنی:
۲۰۹	۰	۰	آقای رضا حداد خبری - اجاره زمین
۲۰۹	۵,۶۲۵		رامین ابریشمی - فروش اقساطی تراکتور
۰	(۵,۶۲۵)		کسر می شود:
۲۰۹	۰		علی الحساب اجاره زمین از محل پیش دریافتها
۳۳۵	۰		حساب های دریافتنی:
۵۴۴	۰		حصه بلند مدت طلب از خریداران ادوات کشاورزی
			جمع دریافتنی های بلند مدت

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۶ - موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
	خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	ناخالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۰	۱۹۰،۰۴۵	۰	۱۹۰،۰۴۵	۶-۴ کالای ساخته شده: شکر سفید - ۸،۲۲۱ تن شکر آفینه - ۱۳۳ تن ملاس - ۱۰۳۳ تن
	۰	۵،۳۶۷	۰	۵،۳۶۷	مواد اولیه و بسته بندی: سنگ آهک
	۰	۳،۷۶۶	۰	۳،۷۶۶	کود، بذر و سم سوخت و روغن لوازم بسته بندی
	۶،۴۴۱	۶،۵۴۷	۰	۶،۵۴۷	قطعات و لوازم یدکی: لوازم و قطعات فنی
	۷،۷۴۴	۲۸،۵۴۳	(۸۵۶)	۲۹،۳۹۹	ابزار و لوازم مواد شیمیایی
	۱،۶۹۳	۲،۲۸۶	۰	۲،۲۸۶	ادوات کشاورزی جهت واگذاری به دیگران
	۱،۵۰۴	۶،۰۲۰	۰	۶،۰۲۰	سایر موجودی ها: انبار مواد غذایی
	۰	۰	۰	۰	سایر
	۲۳،۳۶۴	۴۵،۰۵۹	(۴۸۹)	۴۵،۵۴۷	
	۶۵۶	۸۵۲	۰	۸۵۲	
	۱۶۰	۵۱۳	۰	۵۱۳	
	۲۱۱	۲۱۱	۰	۲۱۱	
	۲۵۵	۱۲۹	۰	۱۲۹	
	۳۴۳	۵۸۵	۰	۵۸۵	
	۴۲،۳۷۲	۲۸۹،۹۲۲	(۱،۳۴۵)	۲۹۱،۲۶۷	

۶-۱- موجودی های شرکت تا سقف ۷۰۲،۸۹۴ میلیون ریال (شکر ۵۴۰ میلیارد ریال ، تفاله خشک ۱۰۰،۹۶۰ میلیون ریال ، شکر خام ۲۰،۶۳۴ میلیون ریال و سایر موجودی ها ۴۱،۳۰۰ 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 ۵۲،۷۸۸ و ۱،۲۲۴ و ۷۳۱ میلیون ریال بوده ، که اقلام سرمایه ای آن ها به ترتیب به مبلغ ۷،۲۴۱ و ۳۷۲ و ۱۴۶ میلیون ریال تحت سرفصل اقلام سرمایه ای نزد انبار در جدول یادداشت ۱۱ منظور شده است.

۶-۳- موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت در پایان سال مربوط به خدمات تصفیه شکر خام به شرح زیر است :

مقدار - کیلوگرم	
۸،۱۸۵،۹۵۹	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران - شکر سفید
۱۹،۴۰۰	سایر - شکر سفید
۸،۲۰۵،۳۵۹	

۶-۳-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی اکثر شکر سفید متعلق به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران حمل و بارگیری شده است .

۶-۴- مانده پایان دوره شکر سفید شامل مقدار ۸،۱۷۵ تن مربوط به شکر خام وارداتی به شرح قسمت اخیر یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ بوده که تصفیه آن در پایان سال مالی انجام شده است .

۶-۵- دلیل عمده افزایش موجودی کود ، بذر و سم ناشی از افزایش نرخ خرید انواع نهاده های کشاورزی وارداتی به دلیل رشد نرخ ارز می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱۲	۲۵۰۰۸۹	۶-۵ و ۷-۱	پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی
۱۱۶,۷۶۱	۱۱۱,۸۹۹	۷-۲	پیش پرداخت کشت چغندر کاران
۲,۵۸۹	۸۱۶		پیش پرداخت مالیات - مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام و اجاره املاک
۶۰۱	۸۵۵		شرکت بیمه نوین - حق بیمه دوره مالی آتی
۱,۲۹۰	۳,۵۱۰	۷-۳	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۳۰	۱۰		سایر پیش پرداخت ها
۱۲۱,۹۸۴	۱۴۲,۱۷۹		

۷-۱- پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی بابت خرید بذر از شرکت نسبی محمد جواد برادران میر عشقی است.

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

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۲۰۰	شرکت تیلا - تهران
۰	۳۸۵	شرکت فنی مهندسی والا صنعت پیشرو
۰	۳۳۰	شرکت سهامی بیمه البرز
۰	۳۰۴	شرکت نوید دشت فیروزه- خدمات کشاورزی
۰	۲۶۳	مصالح ساختمانی شرق عباس مقدم زین الدین
۵۴۸	۱۵۲	شرکت شیمی فر ایران
۱۵۴	۰	استیل صدری
۵۸۸	۸۷۶	سایر
۱,۲۹۰	۳,۵۱۰	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۸- دارایی نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش مربوط به سوابق دفتری سرمایه گذاری در تعداد ۱,۹۷۵,۱۰۵ سهم شرکت ارج بوده که فروش آن در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۷ به تصویب هیئت مدیره رسیده و کارگزاری و کالت فروش طبق تصمیمات سهامدار عمده به شرکت توسعه کشت و صنعت ملی واگذار که آگهی فروش آن در تاریخ ۹۷/۵/۲۱ در جرید کثیرالانتشار درج و با انعقاد قرارداد فروش با شرکت لوله و پروفیل آریاوا هر سهم به قیمت ۴,۱۸۲ ریال به مبلغ ۸,۲۶۰ میلیون ریال فروخته که وجه آن کامل دریافت گردیده است. از این بابت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری به مبلغ ۲,۸۸۰ میلیون ریال برگشت و درآمد آن به حساب سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) منظور شده است.

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد	
۲,۴۶۵	۲,۴۶۵	۰	۲,۴۶۵	۲,۴۶۵,۰۰۰	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۳۰	۷۴	۰	۷۴	۴۷,۹۲۷	شرکت سنگاه (سهامی خاص)
۲۱	۲۱	۰	۲۱	۲۱۰	شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
۰	۰	(۲۸)	۲۸	۲,۸۰۰	شرکت کشت و صنعت کارون
۰	۰	(۷)	۷	۶,۹۸۵	بانک توسعه صنعتی و معدنی سابق ایران
۲,۵۱۶	۲,۵۶۰	(۳۵)	۲,۵۹۵		

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۰- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده		
	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	پایان سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
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
۷,۰۲	۷,۰۲	۰	۰	۷,۰۲	۰	۷,۰۲	۷,۰۲
۹۶	۵۱	۷۸۴	۷۳۹	۸۳۵	۴۵	۰	۸۳۵
۴۲	۴۲	۰	۰	۴۲	۰	۴۲	۴۲
۴,۹۳۵	۴,۸۹۰	۷۸۴	۷۳۹	۵,۶۷۳	۴۵	۰	۵,۶۷۳

حق اشتراک گاز

حق انشعاب برق

نرم افزار مالی و سهام

حق الامتیاز خطوط تلفن

شرکت سهامی قند نشانور (عام)
 دادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۱ - دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته		بهای تمام شده		ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	مبلغ دفتری
	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	مبلغ ریال	مبلغ ریال			
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۱۴,۲۵۲	۱۱۴,۲۵۲	۱۱۴,۲۵۲	۱۱۴,۲۵۲	۱۱۴,۲۵۲	۱۱۴,۲۵۲	۱۱۴,۲۵۲	۱۱۴,۲۵۲
۷۸۶	۲۰,۲۴	۲۲۶	۲,۷۹۸	۲,۹۴۴	۲,۹۴۴	۲,۹۴۴	۲,۹۴۴
۱۷۰,۶۷	۱۹,۴۳۱	۱,۷۳۴	۲۱,۶۶۱	۴۲,۸۲۷	۴۲,۸۲۷	۴۲,۸۲۷	۴۲,۸۲۷
۲۳,۷۰۰	۴۱,۲۰۰	۵,۹۹۳	۹۳,۱۶۹	۱۴۰,۳۶۲	۱۷,۶۵۵	۱۷,۶۵۵	۱۷,۶۵۵
۲۰,۷۸	۱,۴۶۰	۶۱۸	۴۰,۷۱	۶۱,۴۹	۰	۰	۶۱,۴۹
۱,۷۶۵	۳,۶۳۲	۶۹۲	۲,۳۹۹	۶,۷۳۳	۱,۷۳۲	۸۲۷	۶,۱۴۹
۱۵۹,۶۴۷	۱۸۰,۸۹۶	۹,۱۶۳	۱۱۴,۰۹۸	۳۱۴,۳۵۷	۲۲,۸۵۱	۷۶۶۰	۳۱۴,۳۵۷
۹,۱۱۲	۱۵,۵۱۱		۱۵,۵۱۱	۱۵,۵۱۱	(۳,۹۹۵)	۱۰,۳۹۴	۹,۱۱۲
۸,۲۸۳	۱۹,۸۲۰		۱۹,۸۲۰	۱۹,۸۲۰	(۱۵,۰۷۷)	۲۶,۶۱۴	۸,۲۸۳
۵,۵۶۸	۷,۷۵۹		۷,۷۵۹	۷,۷۵۹	(۳,۷۸۰)	۶,۱۵۸	۵,۵۶۸
۱۲۲,۶۱۱	۲۲۲,۹۸۶	۹,۱۶۳	۱۱۴,۰۹۸	۳۵۷,۳۴۷	۰	۵۰,۸۲۵	۲۰۶,۷۰۹

زمین
 چاه ها و قنوات
 ساختمان و تاسیسات
 ماشین آلات
 وسایل نقلیه
 اثاثه و منصوبات اداری
 دارایی های در جریان تکمیل
 پیش پرداخت های سرمایه ای
 اقلام سرمایه ای نزد انبار

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه قرار دارد، در مقابل حوادث ناشی از حریق، سون، زلزله و انفجار، تا سقف ۷۹۸,۹۰۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۲- بخشی از زمین های مجاور کارخانه از اوایل دهه ۶۰ در تصرف جهاد سازندگی تیشلیور و اداره آموزش و پرورش شهر فیروزه بوده است. همچنین در مورد حدود ۶ هکتار زمین شرکت، که در محل احداث بلوار در شهر فیروزه قرار گرفته، طبق توافقات انجام شده با شهرداری ۷۰ درصد زمین به تملک شهرداری درآمده و برای ۳۰ درصد سهم شرکت، کاربری مسکونی یا اداری تخصیص یافته است. یکی از حاشیه های بلوار نیز با کاربری تجاری به شرکت واگذار شده است. همچنین در سال جاری نیز در اجرای طرح مسوب شهر فیروزه به منظور توفیق و باز گشایی خیابان و تفکیک های، طبق توافق انجام گرفته شده با شهرداری در حدود ۲۸۳۳۱,۷۴ متر مربع زمین شرکت، که ۵۰ درصد زمین به تملک شهرداری درآمده و برای ۵۰ درصد سهم شرکت، کاربری مسکونی تجاری تخصیص یافته است. در خصوص موارد یاد شده معادل بهای دفتری زمین های واگذار شده به بهای تمام شده زمین های باقیمانده اضافه شده است.

۱۱-۳- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان و تاسیسات مربوط به احداث سر درب جدید، تعمیرات اساسی سالن تولید کارخانه، پروژه آب نما و روشنایی معابر می باشد.

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

۱۱-۵- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات کارگاهی عمدتاً بابت تعمیرات اساسی توربین و تابلوهای برق قسمت توربین به مبلغ ۱۲,۷۳۴ میلیون ریال، خرید لودر به مبلغ ۳,۸۵۸ میلیون ریال، خرید کمپرسور به مبلغ ۱,۸۱۹ میلیون ریال، چت پرینتر قسمت بسته بندی به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال، خرید درایور به مبلغ ۱,۲۱۳ میلیون ریال و سایر تجهیزات از قبیل پمپ خلال، ترانسفورماتور و الکتروموتور ها جهت بخش تولید و خرید نشاء کار ۶ ردیفه جهت بخش کشاورزی می باشد.

۱۱-۶- زمین های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ در راستای استفاده از مزایای پیش بینی شده در قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و... به مبلغ ۱۱۴,۲۵۲ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مبلغ مزاد معادل ۱۳۰,۰۳ میلیون ریال به حساب سرمایه منظور گردید. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش های تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است.



بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱,۲۴۹	۱۱۴,۲۵۲	۱,۲۴۹	۱۱۴,۲۵۲
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۱-۷- دارایی های در جریان تکمیل

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۴۶۵	۱۲.۴۷۰	۱۱-۷-۱
۳.۵۸۷	۳.۵۸۷	پروژه تصفیه فاضلاب کارخانه
۰	۱.۱۶۵	توربین خریداری از قند هگمتان در سنوات قبل
۵۰۰	۱.۲۲۲	پروژه آتش نشانی کارخانه
۳۹	۳۹	پروژه های ساختمانی کارخانه
۲۰.۰۲۲	۵۲۹	ترانسپورت انبار شکر
۱۲.۶۱۲	۱۹۰.۱۱	پروژه تعمیرات توربین و تابلوهای برق
(۳.۵۰۰)	(۳.۵۰۰)	۱۱-۷-۲
۹.۱۱۲	۱۵.۵۱۱	کاهش ارزش انباشته توربین

۱۱-۷-۱- پروژه تصفیه خانه فاضلاب کارخانه طبق نامه ارسالی شرکت به اداره حفاظت محیط زیست، از لحاظ فیزیکی ۹۵ درصد پیشرفت داشته و با توجه به خرید دستگاه های بلوئر و دیفیوزر برآورد مالی بقیه مخارج طرح در حدود ۲,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۷-۲- با توجه به اینکه متعاقب راه اندازی توربین خریداری از شرکت قند هگمتان در سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ دچار خسارت عمده شده، در حساب های همان سال و سالهای بعد مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال به عنوان زیان کاهش ارزش در حساب منظور شده است.

شرکت سهامی فند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۸-۱۱- پیش پرداخت های سرمایه ای

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۹,۵۹۶
.	۵,۸۰۵
.	۳,۶۹۶
۴۴۰	۴۴۰
.	۲۸۲
۴,۲۵۴	.
۱,۲۵۰	.
۱۰,۲۵	.
۴۷۰	.
۲۸۲	.
۶۷۶	.
۸,۳۹۸	۱۹,۸۲۰
(۱۱۵)	.
۸,۲۸۲	۱۹,۸۲۰

رمضان واقعی - خرید بلوتر و مشاوره تصفیه خانه فاضلاب
 شرکت دوزاک ترکیه - خرید دیفیوزر
 شرکت persis - خرید قطعات سانتریفوز
 شرکت EN PROCO - خرید قطعات پمپ
 شرکت مخابرات
 آقای محمد حسن رهبری
 پوشش صنعت ماندگار
 شرکت تکنو ریوا - خرید قطعات توربین
 گروه صنعتی سنایی - مهدی عقاب پیشه
 تولید منابع تغذیه الکترونیک
 سایر

تهاتر پیش پرداخت ها با اسناد پرداختی

۹-۱۱- اقلام سرمایه ای نزد انبار

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۳۸	۳,۷۸۰
۱,۴۸۹	۱,۴۸۹
.	۵۲۵
۴۵۲	۴۵۲
۱۵۵	۲۱۳
۱,۶۳۴	۱,۲۹۹
۵,۵۶۸	۷,۷۵۹

پمپ، الکترو موتور و ترانسفورماتور
 تجهیزات توربین
 ورق
 رگلاتور و کنتاکتور
 تابلو و کلید برق
 سایر

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

(تجدید ارائه شده)

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:			
۱۳-۱	۳۹۵	۱۶,۴۳۰	اسناد پرداختنی
۱۳-۲	۲۸,۳۸۸	۲۱,۷۸۹	حسابهای پرداختنی: تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات
غیر تجاری:			
۱۳-۳	۲۹۳	۱,۶۱۱	اسناد پرداختنی
۱۳-۴	۳,۸۴۱	۹,۶۲۹	اشخاص وابسته - شرکت های گروه
۱۳-۵	۷,۶۵۷	۱۲,۳۶۴	بدهی به سهامداران بابت خالص بهای فروش سهام و پاره سهم
۱۳-۶	۷,۲۷۳	۴,۶۱۴	سایر اشخاص
۱۳-۶	۲۵,۵۹۰	۱۷,۹۲۷	حقوق و مزایای پرداختنی
۱۳-۶	۷,۴۹۳	۳,۳۱۹	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه تا پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳-۶	۱۱,۸۲۹	۳,۱۴۷	هزینه های پرداخت نشده
۱۳-۶	۲,۶۵۷	۱,۵۰۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۱۳-۶	۱,۹۷۶	۸۳۵	سپرده مکسوره از پیمانکاران
۵-۱-۱	۱,۰۶۶	۴۰۴	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
	۶,۳۷۵	۲	اتاق بازرگانی
	۴۷,۲۳۷	۰	شرکت ملی گاز - هزینه گاز مصرفی
	۰	۱۵۰	بانک ملت - تعرفه گمرکی واردات شکر خام
	۰	۰	علی الحساب اجاره بهای زمین کشاورزی
	۱۳۵,۴۵۵	۶۷,۰۲۸	
	۱۶۴,۲۳۸	۱۰۵,۲۵۸	

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

	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۱۶	۸۹	اسناد صادره بابت کرایه حمل رانندگان چغندر
۸۵	۹۹	اسناد صادره در وجه چغندرکاران
۳	۲۰۷	اسناد صادره بابت کرایه حمل رانندگان شکر خام
	۳۹۵	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۳-۲- تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۴	۶,۴۷۸	چغندرکاران- بهای چغندر خریداری شده
۰	۴,۳۸۹	شرکت کیسه بافی ثمین
۱,۱۱۲	۲,۴۳۳	شرکت شتاب نیرو خیام- پیمانکار تامین نیروی انسانی
۰	۱,۷۷۷	شرکت تدبیر بار خلیج فارس - ترخیص شکر خام
۶۵۱	۱,۷۱۸	فروشگاه صنعت بلبرینگ- خرید بلبرینگ
۰	۱,۲۹۶	شرکت زیست فناوری سبز - خرید سم و کود
۳,۹۷۴	۱,۲۵۶	تعاونی دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان قندی - خرید بذر
۰	۱,۱۹۲	باران نوید سبز - خرید سم
۱۲	۱,۰۵۰	احمد طالبی - معدن برگشاهی - خرید سنگ آهک
۴۳۱	۱,۰۲۹	شرکت ابزار تراش علی- خرید لوازم و قطعات
۰	۹۴۳	اندیشه زرین قشم - خرید کود
۰	۷۹۰	آقای ابوالقاسم حسینی مجد - پیمانکار حمل
۱۵۰	۴۱۴	پیام صنعت - عباس ولیخانی
۰	۴۲۰	خدمات کشاورزی پارس - چمبری خرید شناور
۱۱۸	۳۲۲	بازرگانی شیمی آمایش پارس - خرید کود
۲۴۱	۲۴۱	شرکت کشت و صنعت جوین- خرید بذر
۲۵۲	۲۸۶	آقای سیاوش محمدیان - خرید لوازم و قطعات
۱۳۸	۱۳۸	شرکت پرشین بذر - خرید بذر
۱,۹۷۷	۱	چغندرکاران- بابت کرایه حمل چغندر
۲,۹۹۴	۰	مهندسی مشک فام فارس
۲,۱۹۵	۰	شرکت خراسان کانتینر- خرید بذر
۱,۴۲۵	۰	شرکت تعاونی بنی الحسین - خرید بذر
۱,۱۷۵	۰	شرکت سروناز مشهد نوید - خرید سم
۷۴۶	۰	شرکت تحقیق و تولید ارس بذر
۶۱۵	۰	شرکت شیمی سبز جنوب
۲,۹۱۹	۲,۲۱۷	سایر
۲۱,۷۸۹	۲۸,۳۸۸	

۱۳-۳- اسناد پرداختی- غیر تجاری

تعداد	مبلغ	
	میلیون ریال	
۱	۹۹	لوازم آزمایشگاهی خیام
۱	۶۶	مهندسی باربد
۹	۱۲۸	سایر
	۲۹۳	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷

۱۳-۴- اشخاص وابسته - شرکت های گروه

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰۶۹	۳۰۷۹۹	۱۳-۴-۱
۱۶	۱۶	
۹	۹	
۸	۸	
۸	۸	
۱	۱	
۱۰۶	.	
۱۰۳۹۳	.	
۲۱	.	
۹۰۶۲۹	۳۰۸۴۱	

شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
 شرکت زرین پخش بهشهر
 شرکت صنایع بسته بندی ایران
 شرکت صنعتی بهشهر
 شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
 شرکت پاکسان
 شرکت شکر شاهرود
 شرکت سهامی بیمه نوین - حق بیمه
 شرکت زرین ذرت شاهرود - ودیعه اجاره دفتر تهران

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

بدهکار (بستانکار)
مبلغ - میلیون ریال
(۸۰۰۶۹)
۲۲,۶۰۴
۵۳
(۷,۵۹۶)
(۱۰,۷۹۳)
(۳,۷۹۹)

مانده ابتدای سال
 وجوه پرداختی
 هزینه های مرتبط با شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین، پرداختی توسط شرکت
 هزینه های شرکت، پرداختی توسط شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
 سود سهام پرداختی
 مانده پایان سال

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۵۵	۲,۴۵۵
۹۲۲	۱,۱۷۱
۳۳۶	۳۱۹
۱۹۳	۲۸۸
۲۲۱	۲۱۷
۲۱۴	۲۱۴
۱۹۶	۲۰۰
۲۵۶	۱۸۶
۱۸۸	۱۰۵
۱,۳۸۰	۵۷
۳,۵۷۱	۲,۴۴۵
۱۱,۵۳۲	۷,۶۵۷

شرکت سهامی آب منطقه خراسان - حق النظاره
 شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
 روغن طلایی نیشابور - مانده سنواتی
 سوپرگوشت لنگری
 صندوق قرض الحسنه امام رضا
 انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر - حق عضویت
 شرکت تعاونی مصرف کارکنان
 اسماعیل سروش - تعمیرات ساختمان
 شرکت برق خراسان
 علی اصغر مرشدلو - وکیل حقوقی
 سایر

۱۳-۶- حسابهای شرکت از سال مالی ۱۳۹۶ تا پایان سال مالی مورد گزارش توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نیز از سال مالی ۱۳۹۴ تا پایان سال مالی مورد گزارش توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نگردیده است. شرکت طی سالهای اخیر نسبت به انجام تکلیف قانونی خود اقدام نموده ولی اعمال هرگونه تعدیل در حسابها منوط به انجام رسیدگی و اعلام نظر قطعی و نهایی مراجع زیربط خواهد بود. همچنین در رعایت مبانی اصولی جهت ارایه صورتهای مالی قابل اتکاء و با توجه به افزایش سطح دستمزد کارکنان مشمول مشاغل سخت و زیان آور، در سال مالی جاری نسبت به برآورد ذخیره برای کارکنان شاغل اقدام و آثار آن در حسابها لحاظ گردید.

شرکت سهایی قند نساجی (عام)
دادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۴- مالیات پرداختی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مرحله رسیدگی	مانده ذخیره		مانده ذخیره		مالیات متعلق		سود(زیان) مشمول مالیات		سود مالی	دوره / سال مالی	منتهی به
	مانده ذخیره	ریال	مانده ذخیره	ریال	قطعی و جریمه	قطعی	میلون ریال	میلون ریال			
قطعی	۳,۵۰۰	.	۱۰,۲۶۶	۱۰,۲۶۶	۲۱,۲۹۵	۵۱,۳۳۰	۱۰,۶۴۷	۲۶,۲۰۵	۳۱,۲۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۱۹,۷۱۰,۶۳۱
قطعی	.	.	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۷,۶۸۶	.	۲۹,۹۴۳	(۳۸,۲۸۸)	(۳۳,۴۹۷)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۱۹,۴۱۰,۶۳۱
شورای عالی مالیاتی	.	۹,۲۹۷	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۴,۳۱۱	.	۵۷,۲۴۶	.	۲,۲۲۶	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۱۹,۵۱۰,۶۳۱
قطعی	۱۰,۴۰۲	۱۰,۳۴۶	۱۳,۶۰۸	۱۳,۶۰۸	۲۹,۸۱۱	۱۰,۴۰۲	۱۱۹,۴۴۲	۵۲۰,۱۲	۵۷,۴۵۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۱۹,۶۱۰,۶۳۱
تشخیص	۲۰,۱۰۹	۱۸,۰۰۰	۶,۱۲۹	.	۳۱,۶۳۰	۶,۱۲۹	۱۲۶,۵۱۹	۱۰۰,۹۴۷	۱۰۶,۸۹۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۱۹,۷۱۰,۶۳۱
رسیدگی نشده	.	۳۶,۷۳۲	.	.	.	۲۶,۷۳۲	.	۲۵۴,۴۲۵	۲۷۷,۱۷۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۱۹,۷۱۰,۶۳۱
	۲۲,۰۰۰	۵,۵۱۱	.	.	.	.	.	.	.
	۵۷,۰۱۱	۷۹,۸۸۶									

ذخیره بابت تفاوت مالیات قطعی آتی

سایر توضیحات:

۱۴-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ قطعی و تفاوت های مربوطه در حساب ها لحاظ شده است.

۱۴-۲- برگ مالیات قطعی عملکرد سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲، که نتیجه آن مبلغ ۲۲,۴۹۷ میلیون ریال زیان بوده، به مبلغ ۱,۲۴۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱,۲۳۴ میلیون ریال مالیات و مبلغ ۱۲ میلیون ریال جریمه) صادر گردیده که مالیات مذکور به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

۱۴-۳- بر اساس صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۵، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و لذا منظور داشتن ذخیره مالیات در حساب ها مورد نداشته است. علیرغم این موضوع، واحد مالیاتی با اضافه نمودن مبلغ ۸,۴۴۶ میلیون ریال درآمد واقعی و عدم قبول ۵۲,۲۸۸ میلیون ریال هزینه های شرکت (منجمله استهلاک دارایی های ثابت، سود تسهیلات بانکی، تفاوت بهای قند چندین گران و گریه حمل چندین تنس از اعمال مبلغ ۵۷۸ میلیون ریال معافیت های قانونی، درآمد مشمول مالیات را به مبلغ ۵۷,۲۴۶ میلیون ریال تعیین و بر اساس آن، مبلغ ۱۴,۳۱۱ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده، که مورد اعتراضی شرکت قرار گرفته و متعاقباً بخشی از اقلام برگشتی مورد قبول مراجع مالیاتی قرار گرفته و باین ترتیب، درآمد مشمول مالیات تا مبلغ ۴۵,۷۹۷ میلیون ریال تعدیل و برگ قطعی مالیاتی صادر شده است. در این خصوص شرکت ضمن پرداخت مالیات قطعی به اداره امور مالیاتی (مبلغ ۹,۲۹۷ میلیون ریال طی فقره چک تسلیمی به اداره امور مالیاتی) از سررسید شهریور ۱۳۹۸ تا اردیبهشت ۱۳۹۹ تکلیت خود را به شورای عالی مالیاتی تسلیم نموده ولی رای شورا تا تاریخ تهیه صورت های مالی اعلام نگردیده است.

۱۴-۴- برگ مالیات قطعی عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۲,۶۰۸ میلیون ریال صادر شده است. در این خصوص مبلغ ۲,۲۶۲ میلیون ریال در سال جاری پرداخت و ۱۰,۳۴۶ میلیون ریال یک فقره چک تسلیمی به سررسید ۲۵ آذرماه ۱۳۹۸ در وجه اداره امور مالیاتی می باشد.

۱۴-۵- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷، با اعمال معافیت مشوق مالیاتی موضوع مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی پرمی ۱۳۹۷/۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل سود تقسیم نشده را به منظور استفاده از مشوق محاسبه و در حسابها لحاظ شده پس از انجام رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی اعمال مشوق مالیاتی تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد پذیرش اداره امور مالیاتی قرار نگرفته و برگ تشخیص با مالیات ۳۱,۶۲۹,۸۷۶ ریال صادر و در تاریخ ۲۰ آبان ۱۳۹۸ به شرکت ابلاغ شده است. در این خصوص اعتراضی شرکت به نحوه رسیدگی و تشخیص مالیات به قیمت حل اختلاف مالیاتی نیشابور اعلام و موضوع در جریان رسیدگی می باشد. همچنین شرکت مبلغ ۱,۲۴۲ میلیون ریال در سال جاری پرداخت و ۸ فقره چک ۵۰۰ میلیون ریالی که آخرین سررسید تاریخ ۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۹ بوده در وجه اداره امور مالیاتی تسلیم نموده است.

۱۴-۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ با توجه به مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل سود تقسیم نشده را به منظور استفاده از مشوق مالیاتی موضوع مصوبه یاد شده تنظیم و در ارتباط با آن برای مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از درآمد مشمول مالیات، نرخ منفر مالیاتی و در نظر گرفتن مبنای قانون در محاسبه مالیات اعمال گردیده است.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۵- سود سهام پرداختنی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۳۹	۶,۷۰۰	مانده ابتدای سال
۷,۲۰۰	۲۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
-	(۱۰,۷۹۲)	سود سهام منظور شده به بستانکاری شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
(۸,۷۳۹)	(۴,۴۵۱)	سود سهام پرداخت شده
<u>۶,۷۰۰</u>	<u>۱۱,۴۵۷</u>	مانده پایان سال

مانده سود سهام در پایان اسفند ۱۳۹۷ عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران، شرکت شاهین و صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین به ترتیب به مبالغ ۲,۹۸۶، ۲,۱۷۶ و ۹۲۵ 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۶- تسهیلات مالی
جمع	بانک کشاورزی	بانک ملت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۳۶۴	۱۹,۳۶۴	.	مانده ابتدای سال
۶۸,۹۷۷	.	۶۸,۹۷۷	اصل تسهیلات دریافتی طی سال
۷,۴۱۷	۱,۲۹۵	۶,۱۲۳	سود تسهیلات تا سررسید
(۱۷,۵۰۰)	(۱۷,۵۰۰)	.	بازپرداخت اصل
(۳,۱۵۹)	(۳,۱۵۹)	.	بازپرداخت سود
۷۵,۱۰۰	.	۷۵,۱۰۰	
(۲,۸۵۷)	.	(۲,۸۵۷)	سود سال مالی آتی
(۱۱,۲۶۵)	.	(۱۱,۲۶۵)	سپرده های سرمایه گذاری سال
۶۰,۹۷۸	.	۶۰,۹۷۸	مانده پایان سال
	۱۸	۱۸	نرخ سود سالانه طبق قرار داد - درصد
	-	۲۱	نرخ سود سالانه موثر - درصد

ترهین واحد صنعتی (ساختمان) و ترهین دفتر نیشابور به ماشین آلات به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال مبلغ ۷,۲۶۰ میلیون ریال

وثایق:

مبلغ ۱۱,۲۶۵ میلیون ریال وجه مسدودی در حساب جاری مبلغ ۳۱/۰۸ میلیارد ریال سفته

شش ماهه پایان ۱۳۹۸/۹/۲۴ سررسید بهمن ۱۳۹۷

سررسید

۱- ۱۶- سود تحقق یافته تسهیلات جمعاً به مبلغ ۴,۵۶۰,۰۶۶,۵۹۲ ریال به حساب هزینه های مالی (یادداشت ۲۷) منظور شده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰	پیش دریافت فروش تفاله خشک
۰	۱۴۸,۶۳۰	پیش دریافت فروش شکر
۰	۳,۹۶۰	پیش دریافت فروش ملاس
۳۶۸	۰	پیش دریافت فروش آهک
۳۶۸	۱۵۲,۵۹۹	
(۳۰۰)	۰	کسر میشود دو فقره چک دریافتی بابت پیش دریافت فروش آهک
۶۸	۱۵۲,۵۹۹	

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۹۱	۲۱,۹۹۷	مانده ابتدای سال
۶,۳۹۹	۱۰,۱۱۴	ذخیره تامین شده طی سال
(۴,۵۹۴)	(۵,۰۲۸)	پرداخت شده طی سال
۲۱,۹۹۷	۲۷,۰۸۳	مانده پایان سال

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال بوده که طی چندین مرحله افزایش (آخرین مرحله به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ صاحبان سهام) از محل سود انباشته ، به ۲۷۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۷۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده بالغ گردیده و مراتب قانونی آن در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ به ثبت رسیده است. ترکیب سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴,۰۹	۱۰۸,۱۷۰,۹۲۷	۵۳,۸۰	۱۴۵,۲۵۳,۶۹۱	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۱۳,۲۰	۲۶,۳۹۵,۳۵۳	۱۴,۹۴	۴۰,۳۳۶,۰۷۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰,۰۰	۵,۹۳۵	۳,۶۱	۹,۷۲۸,۳۵۴	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۶,۸۹	۱۳,۷۸۹,۵۶۸	۰,۰۵	۱۴۰,۷۴۳	سید مهدی راستی ثانی
۲۵,۸۲	۵۱,۶۳۸,۲۱۷	۲۷,۶۰	۷۴,۵۳۱,۱۳۶	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

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 ۲۴,۶۵۶ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل و سال جاری به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

۲۱- 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۲- درآمد های عملیاتی
 فروش و درآمد ارائه خدمات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	یادداشت	
۶۳۶,۷۳۹	۲۴,۵۸۲	۷۹۶,۷۵۷	۲۴,۷۰۵	۲۲-۱	فروش شکر
۴۲,۵۴۳		.		۲۲-۱	یارانه شکر
۱۳۷,۳۷۱		۲۲۴,۲۲۴		۲۲-۲	فروش محصولات فرعی
۸۱۶,۶۵۳		۱,۰۲۰,۹۸۱			جمع فروش
۲۷,۲۴۱	۲۳,۷۵۰	۱۱۱,۳۰۵	۵۳,۰۴۶	۲۲-۳	درآمد حاصل از خدمات تصفیه شکر خام
۸۴۳,۸۹۵		۱,۱۳۲,۲۸۷			

۲۲-۱- نرخ مصوب فروش شکر درب کارخانه مبلغ ۳۰,۰۰۰ ریال و از تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۹ فروش شکر به قیمت ۴۰,۵۰۰ ریال برای هر کیلوگرم توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان تعیین گردیده و از طریق انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر ایران ابلاغ شده است همچنین نرخ فروش شکر به کشاورزان بر اساس نرخهای مصوب بازا هر کیلوگرم ۷,۵۰۰ ریال بوده است. نرخ متوسط فروش در طی سال مالی بر اساس صورتحسابهای صادره ۳۲,۳۰۷ ریال بوده است.

۱-۲۲-درآمد های عملیاتی به تفکیک مشتریان:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۱۷۱,۶۸۴	۲۶,۹۶	۵۷۸,۸۹۶	۷۲,۶۶	اشخاص حقیقی
۴۴۵,۰۵۵	۷۳,۰۴	۲۱۵,۵۷۰	۲۷,۰۶	اشخاص حقوقی
.	۰,۰۰	۲,۲۹۱	۰,۳	سهامیه زارعین
۶۳۶,۷۳۹	۱۰۰	۷۹۶,۷۵۷	۱۰۰	

۲۲-۲- تفکیک فروش محصولات فرعی به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	
۰,۰۳		۳,۶۶۴	۳۰,۵۳	تفاله خشک سهمیه چغندر کاران
۱۱۵,۱۷۱	۱۲,۰۹۷	۱۵۵,۶۸۱	۸,۸۶۴	تفاله خشک فروخته شده به سایر اشخاص
۲,۹۲۱	۱,۹۶۷	۳,۳۳۷	۹,۰۹	تفاله دونم
۱۸,۱۲۷	۵,۰۶۷	۶۰,۸۸۲	۴,۸۰۹	ملاس
۱۵۲	۲۵۱	۶۶۰	۵۳۶	تفاله تر و سر برگ چغندر
۱۳۷,۳۷۱		۲۲۴,۲۲۴		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۳-۲۲- درآمد تصفیه شکر خام طی سال مالی جاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

درآمد تصفیه شکر	مقدار شکر خام مصرفی	نرخ کارمزد هر کیلوگرم	مقدار شکر سفید استحصالی	درصد افت
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم	درصد
۴,۳۶۵	۳,۷۱۸,۴۴۸	۱,۱۴۷	۳,۵۰۵,۶۳۳	۵,۷۲
۱۰۷,۰۴۰	۴۹,۳۲۷,۲۷۰	۲,۱۷۰	۴۷,۴۹۶,۳۵۶	۳,۷۱
۱۱۱,۳۰۵	۵۳,۰۴۵,۷۱۸	۲,۰۹۸	۵۱,۰۰۱,۹۸۹	۳,۸۵

شرکت بازرگانی توسعه نیشکرو صنایع جانبی
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران

۳-۲۲- مانده مطالبات از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران و شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به ترتیب ۵۵,۷۴۴ و ۳۹۰۷ میلیون ریال وصول شده است.

۳-۲۲- خدمات تصفیه شکر خام در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ به مقدار ۲۳,۷۵۰ تن به مبلغ ۲۷,۲۴۱ میلیون ریال برای شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی بوده است.

۴-۲۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
		۷۹۶,۷۵۷	۶۲۲,۱۲۴	۱۷۴,۶۳۳	۲۲	۱۰,۳۰
		۱۶۳,۲۴۲	۹۳,۱۴۱	۷۰,۲۰۱	۴۳	۳۱,۸۸
		۶۰,۸۸۲	۱۷,۵۳۳	۴۳,۳۴۹	۷۱	۳۲,۶۵
		۱۱۱,۲۰۵	۹۲,۷۷۰	۱۸,۵۳۵	۱۷	۱۳,۵۲
		۱,۱۳۲,۳۸۷	۸۲۵,۵۶۹	۳۰۶,۷۱۸	۲۷	۱۳,۹۳

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵۹,۲۴۵	۷۸۱,۲۵۴	۲۳-۱	مواد مستقیم مصرفی - چغندر و شکر خام خریداری
۱۲,۱۴۲	۱۹,۷۴۸	۲۳-۲	دستمزد مستقیم تولید
۱۳۵,۵۵۳	۲۲۳,۸۳۸	۲۳-۲	سربار
۷۰۶,۹۴۰	۱,۰۲۴,۸۴۰		بهای تمام شده تولید
۲,۵۳۳	.		موجودی ابتدای دوره ملاس
۳,۳۰۰	.		موجودی ابتدای دوره شکر سفید
۱۳,۶۱۰	.		شکر سفید خریداری
۷۲۶,۳۸۳	۱,۰۲۴,۸۴۰		بهای کالای آماده برای فروش
.	(۱۹,۰۰۴۵)	۶	موجودی پایان دوره شکر سفید
.	(۳,۷۶۶)	۶	موجودی پایان دوره ملاس
.	(۵,۳۶۷)	۶	شکر آفینه بازیافتی (۱۳۳ تن)
(۸۲)	(۹۳)		ملاص مصرفی در تفاله خشک کنی
۷۲۶,۳۰۱	۸۲۵,۵۶۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱-۲۳- تفکیک بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۴۹۶,۵۰۲	۵۴۹,۶۵۱	خالص بهای خرید چغندر
۹۵,۲۵۸	۹۵,۵۹۴	کرایه حمل چغندر
۱۸۹,۴۹۴	-	خالص بهای شکر خام خریداری
۷۸۱,۲۵۴	۵۵۹,۲۴۵	جمع

لازم بذکر است نرخ خرید هر تن چغندر با عیار ۱۶ برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ معادل ۳,۱۲۲,۰۰۰ ریال شامل ۲,۷۱۲,۰۰۰ ریال بهای هر تن چغندر به همراه کمک هزینه حمل از قرار هر تن ۴۱۰,۰۰۰ ریال (سال مالی قبل ۳,۰۹۱,۰۰۰ ریال بهای هر تن چغندر)

۱-۱-۲۳- 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	مقدار افزایش	درصد افزایش	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	(کاهش)	(کاهش)	
۹۸	۱۰۷	(۹)	(۸/۴)	روزهای کارکرد
۱۵۳,۶۱۳	۱۴۷,۳۴۳	۶,۲۷۰	۴/۲۵	چغندر خریداری - تن
۱۵۳,۰۶۲	۱۴۶,۱۰۰	۶,۹۶۲	۴/۷۶	چغندر مصرفی - تن
۰,۳۵	۰,۸۴	(۰/۴۹)	(۵۸/۳)	درصد افت چغندر در سیلو
۱۸,۵۸	۱۸,۸۵	(۰/۲۷)	(۱/۴۳)	متوسط درصد قند چغندر - عیار سنج
۳,۱۲۲,۰۰۰	۳,۰۹۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۱	بهای مصوب هر تن چغندر عیار ۱۶ - ریال
۲۴,۳۸۳	۲۳,۹۰۱	۴۸۲	۲	شکر تولیدی (وزن ویژه) - تن
۱۱,۹۱۷	۱۲,۰۹۹	(۱۸۲)	(۱/۵)	تفاله خشک تولیدی - تن
۶,۷۹۵	۷,۶۸۳	(۱۱۱)	(۱۱/۵۶)	ملابس تولیدی - تن
۱۶/۲۲	۱۶/۳۶	(۰/۱۴)	(۰/۸)	راندمان کل

۱-۲-۲۳ مقایسه مقدار تولید واقعی با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی	
			۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تن	۵۲,۲۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۴,۳۸۳	۲۳,۹۰۱	استحصال شکر از چغندر (شامل آفینه به وزن ناویژه)
تن	۱۲۸,۸۰۰	-	۸,۱۷۵	-	تصفیه شکر خام خریداری شده
تن	-	-	۵۱,۰۰۲	۲۲,۴۷۶	تصفیه شکر خام خریداری شده

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

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

سرپار تولیدی		دستمزد مستقیم	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۹۴۱	۶۷,۳۸۸	۱۰,۰۱۹	۱۴,۷۸۸
۱۱,۸۴۳	۲۲,۰۳۹	۱,۸۰۳	۲,۴۹۱
۴,۸۵۵	۸,۱۱۵	۳۲۰	۴۶۸
۶۵,۶۳۸	۹۸,۵۴۲	۱۲,۱۴۲	۱۹,۷۴۸
۴,۹۹۰	۷,۹۲۱	*	*
۲۴,۵۲۰	۲۹,۸۷۴	*	*
۱۲,۰۵۳	۴۷,۲۳۰	*	*
۲۳,۹۴۱	۲۰,۷۹۰	*	*
۱,۲۶۶	۱,۴۹۵	*	*
۸۷۲	۲,۷۹۵	*	*
۶۵۱	۵۳۶	*	*
۴۰۶	۲,۱۲۵	*	*
۱,۶۸۱	۱,۴۳۱	*	*
۴,۱۳۰	۱۸,۶۱۶	*	*
۷۵,۵۰۹	۱۳۲,۸۱۵	*	*
۱,۷۵۶	۲,۲۲۷	*	*
(۷,۳۵۰)	(۹,۷۴۶)	*	*
۱۳۵,۵۵۲	۲۲۲,۸۳۸	۱۲,۱۴۲	۱۹,۷۴۸

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

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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۴ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال ۱۲.۷۷۸	میلیون ریال ۱۸.۹۵۰	حقوق و مزایا
۱.۲۲۴	۲.۲۳۴	مزایای پایان خدمت
۱.۵۲۶	۲.۲۷۶	حق بیمه سهم کارفرما
۷۳۶	۱.۴۱۷	عیدی و پاداش
۱۶.۲۶۴	۲۴.۸۷۷	۲۴-۱
۲.۴۵۲	۶.۴۴۲	جمع هزینه های پرسنلی
۱.۵۸۹	۱.۳۸۷	حمل و نقل و بسته بندی
۹۷۳	۲۰.۱۳	استهلاک دارایی های ثابت و نرم افزارها
۶۷۱	۱۰.۱۵	حق الزحمه خدمات حسابرسی داخلی و مالی
۲۹۴	۴۷۹	هزینه پذیرایی
۲.۳۸۰	۱.۷۱۵	ملزومات اداری و مطبوعات
۲۶۰	۲۵۰	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۴۴۷	۷۹۹	حق حضور اعضای هیات مدیره
۱.۲۰۷	۴.۳۳۸	ایاب ذهاب
۲۳۹	۳۵۵	حق مشاوره و حق الوکاله
۲۱۰	۵۰۰	سوخت، برق مصرفی و تلفن
۳۰۳	۴۴۸	پاداش هیات مدیره
۱.۲۴۹	۲.۷۷۳	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۱.۰۳۴	۱.۶۳۰	یک درصد عوارض سازمان حفاظت محیط زیست
۱۴.۳۰۸	۲۴.۱۴۳	سایر
۳۰.۵۷۲	۴۹.۰۲۰	جمع سایر هزینه ها
(۱.۷۵۶)	(۲.۲۲۷)	۲۳-۲
۷.۳۵۰	۹.۷۴۶	جمع کل
۳۶.۱۶۶	۵۶.۵۳۸	سهم مراکز خدماتی
		۲۳-۲
		سهم از مراکز خدماتی

۲۴-۱ افزایش هزینه های پرسنلی در یادداشتهای ۲۳-۲ و ۲۴ بدلیل افزایش ضریب سالانه حقوق و دستمزد در اجرای مصوبات شورای عالی کار و تصمیمات هیات مدیره در خصوص اصلاح حقوق پایه کارکنان و متناسب سازی آن با شرکت های هم رده در گروه توسعه صنایع بهشهر می باشد.

۲۵ - هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه های استثنایی)

هزینه فوق به مبلغ ۵۰۱ میلیون ریال بابت احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نسبت به بدهی چغندرکاران طبق جدول سنی، می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۵۰	.
۹۰۵	۱,۴۰۴
۷۰۱	۷۵۳
۱۹۲	۲۹۰
۲,۴۷۶	۱,۰۰۱
۶۷	۹۷
.	(۱,۷۵۴)
۸,۹۹۱	۱,۷۹۰

حمل و بارگیری شکر
 فروش آهک
 درآمد حاصل از خدمات مکانیزه ارایه شده به کشاورزان
 درآمد حاصل از بارگیری و انبار داری تفاله
 مابه التفاوت نهاده ها و وسایل کشاورزی تحویلی به چغندرکاران
 خالص اضافات انبار
 تعدیل یارانه فروش شکر تولیدی در سال های گذشته (یادداشت ۱-۱-۵)

۲۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۵۱	۴,۵۶۰
۱۹۲	۳۴
۴,۶۴۳	۴,۵۹۵

سود تسهیلات مالی (یادداشت ۱۶)
 سایر هزینه های مالی

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۸ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۸۹	۱۴,۳۸۳	سود سپرده های بانکی
۰	۵,۳۸۰	۸ سود فروش سرمایه گذاری در سهام ارج
۰	۲,۸۸۰	۸ برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت ارج
۲,۲۱۰	۳,۵۹۴	اجاره زمین کشاورزی
۰	۱,۷۹۸	خسارت آتش سوزی دریافتی از بیمه نوین
۵,۰۷۳	۱,۴۳۰	فروش ضایعات (عمدتاً قراضه آهن آلات)
۰	۲۹۳	درآمد حاصل از فروش ارقام سرمایه ای نزد انبار
۳۴۳	۲۸۱	درآمد حاصل از اجاره به شرط تملیک ادوات کشاورزی
۷۳۲	۱۶۱	درآمد اجاره دفتر نیشابور
۵۹	۱۰۵	سود سهام سرمایه گذاری ها
۵,۴۵۶	۰	درآمد ناشی از وصول مطالبات بر اساس احکام قضایی
۲,۴۰۰	۰	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۲	۹۳	سایر
۱۹,۷۸۳	۳۰,۳۹۸	جمع درآمدها
(۴۰)	(۹۹)	سایر
(۴۰)	(۹۹)	جمع هزینه ها
۱۹,۷۴۴	۳۰,۲۹۸	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۹۰,۴۱۸	۲۵۱,۴۶۹	مالیات بر درآمد
(۱۸,۱۸۹)	(۳۷,۰۶۰)	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۷۲,۲۳۰	۲۱۴,۴۰۹	سود غیر عملیاتی
۱۵,۱۰۱	۲۵,۷۰۴	مالیات بر درآمد
(۲,۳۲۴)	(۴۳۶)	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۲,۷۷۷	۲۵,۲۶۸	
۸۵,۰۰۷	۲۳۹,۶۷۷	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام-تعدیل شده
۳۶۱	۷۹۴	سود عملیاتی هر سهم-میلیون ریال
۶۴	۹۴	سود غیر عملیاتی هر سهم-میلیون ریال
۴۲۵	۸۸۸	سود پایه هر سهم-میلیون ریال
۲۶۸	۷۹۴	سود عملیاتی تعدیل شده-میلیون ریال
۴۷	۹۴	سود غیر عملیاتی تعدیل شده-میلیون ریال
۳۱۵	۸۸۸	سود پایه هر سهم تعدیل شده-میلیون ریال

۳۰- تعدیلات سنواتی

۳۰-۱- تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیل ذخیره مائیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
.	۲۰,۰۰۰	در صد بیمه مشاغل سخت و زیان آور تا پایان سال مالی
۱۲,۹۲۰	۱۴,۲۹۶	ذخیره تفاوت مالیات قطعی آتی
۲۳,۰۰۰	.	
۳۵,۹۲۰	۳۴,۲۹۶	

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.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۰،۴۱۸	۲۵۱،۴۶۹	سود عملیاتی
۶،۵۸۷	۹،۳۰۸	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱،۸۰۵	۵،۰۸۶	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵،۷۶۴)	(۲۴۷،۵۵۰)	(افزایش) موجودی کالا
(۴۶،۰۶۶)	(۲۲،۶۰۲)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۳۰،۳۹۷)	(۸۵،۳۸۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۹،۲۹۷	۵۹،۴۵۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۳۴۷)	۱۵۲،۵۳۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۳،۶۰۴	۷،۲۲۳	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۹،۱۳۷	۱۲۹،۵۲۸	

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به مخارج پروژه تصفیه خانه فاضلاب به مبلغ ۲،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 ، بانک صادرات و قرارداد تصفیه شکر خام شکر شاهرود با شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۲ استان سمنان به مبالغ ۶۲،۷۰۴ ، ۳۹،۰۰۰ و ۳۰،۰۰۰ میلیون ریال، بابت تسهیلات مالی دریافتی آن شرکت می باشد.

شرکت سپهانی قند نیشابور (عام)
 دادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرواخت هزینه ها توسط طرف مقابل	پرواخت هزینه های شرکت	پرواخت خرید کالا و خدمات	پرواخت هزینه های شرکت	پرواخت هزینه های وارادات	توجه دریافتی
واحد تجاری اصلی	شرکت مادرانی توسعه صنایع پخش زین	عضو هیئت مدیره	*	(۷,۵۹۶)	۵۳	.	۱۳۰,۵۲۶	(۱۰,۸۹۴۸)	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت شکر	عضو مشترک هیئت مدیره	*	.	۱۰۳	.	.	.	
سایر اشخاص وابسته	شرکت زین ذرت شاهرود	عضو مشترک هیئت مدیره	*	.	۲۱	.	(۱,۵۹۵)	.	
	شرکت بیمه نوین	همگروه	.	.	.	.	(۱,۵۹۵)	۱۳۰,۵۲۶	(۱۰,۸۹۴۸)
جمع									
				(۷,۵۹۶)	۱۷۷	.	.	.	.

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:
 معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		پرواخت سود سهام	پرواخت غیر سود سهام	پرواختی	شرح
		پرواختی	تجاری				
واحد تجاری اصلی	شرکت مادرانی توسعه صنایع پخش زین	.	۳۱,۹۱۷	.	.	.	شرکت شکر
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت زین ذرت شاهرود	.	.	.	.	.	شرکت زین ذرت شاهرود
سایر	شرکت بیمه نوین	.	.	.	.	.	پاکسان
	شرکت مارگلارین	.	.	.	.	.	شرکت مارگلارین
	شرکت صنعتی بهارک	.	.	.	.	.	شرکت صنعتی بهارک
	شرکت زین پخش بهار	.	.	.	.	.	شرکت زین پخش بهار
	شرکت صنایع بسته بندی ایران	.	.	.	.	.	شرکت صنایع بسته بندی ایران
	شرکت صنعتی بهار	.	.	.	.	.	شرکت صنعتی بهار
	شرکت بیمه نوین	.	.	.	.	.	شرکت بیمه نوین
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
جمع		۲۲,۷۵۷	(۳,۸۴۱)	(۲,۹۸۵)	(۲,۹۸۵)	۲۴	

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

مبالغ
 میلیون ریال

۲۳,۹۶۸	تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
۸۱,۰۰۰	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	پیشنهاد هیئت مدیره:
	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره هر سهم ۳۰۰ ریال

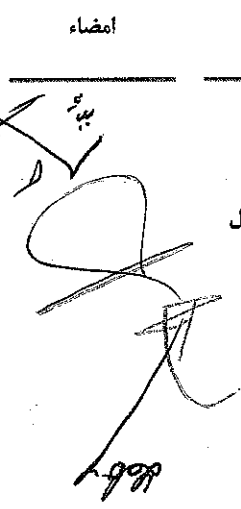


شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 درسامانه کدال) ناشر پذیرفته شده در بورس و فرابورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میاندوره 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 ارایه 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 است و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۳ به تایید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پاکسان (سهامی عام)	آقای مقداد بابایی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)	آقای علیرضا محمودی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)	آقای سعید زارع	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	آقای حسین صفری	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)		عضو هیات مدیره	

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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. 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.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

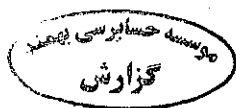
محیط حقوقی شرکت

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

کمیته های تخصصی موجود در شرکت :

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



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

اطلاعات مدیران شرکت

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تخصصات/مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
علیرضا محمودی	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	دکتری مدیریت	۲ سال	۲۸ سال
محمد قائمی	مدیر مالی	کارشناسی حسابداری	۲۲ سال	۲۵ سال
رشید حاجی سلطانی	مدیر فنی و مدیر کارخانه	کارشناسی شیمی	۸ سال	۲۱ سال
سید محمود حسینی	مدیر کشاورزی	کارشناسی کشاورزی	۹ سال	۲۳ سال
فاطمه احمدیان	مسئول کنترل کیفی	کارشناسی علوم و صنایع غذایی	۵ سال	۵ سال

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.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 :

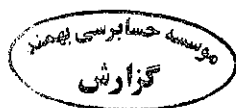
مشتری مداری

شفافیت در آرایه اطلاعات و حساب ها

سعی در ارتقای فرهنگ کار در شرکت و کسب رضایت کارکنان

ارتقاء رتبه اعتباری شرکت نزد بانک ها

انجام به موقع تعهدات شرکت بالاخص پرداخت مالیات بر درآمد شرکت ، حق بیمه و مالیات اشخاص ثالث و پرداخت به موقع مطالبات چغندرکاران



گزارش مسئولیت اجتماعی شرکت :

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واحد	
۱۵۹	۱۹۹	نفر	تعداد کل کارکنان
۱۴۰	-----	رتبه	رتبه افشا در بازار بورس
اقتصادی			
۹۰,۴۱۸	۲۵۱,۴۶۹	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۰۵,۵۱۹	۲۷۷,۱۷۳	میلیون ریال	سود قبل از مالیات
۷۷,۷۸۰	۱۱۸,۲۸۹	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۶,۱۶۶	۵۶,۵۳۸	میلیون ریال	هزینه های عمومی اداری
وضعیت مالیاتی			
۲۰,۵۱۲	۳۷,۴۹۶	میلیون ریال	مالیات پرداختنی
اجتماعی			
۱۸۴	۲۰۰	نفر	متوسط تعداد کل کارکنان
۰	۱٪	درصد	تعداد کارکنان استخدام شده طی سال
۱٪	۲٪	درصد	نسبت کارکنان خانم به کل کارکنان
سلامت و ایمنی			
خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واحد	
	۱	نفر	تعداد جراحت کارکنان
محیط زیست			
۱۷,۷۳۷	۲۲,۰۳۵	مترمکعب	مصرف سوخت گاز
۲۲۴,۹۰۹	۵۵۶,۸۲۰	کیلو وات	مصرف برق
۱,۰۱۱,۷۸۰	۱,۰۱۰,۲۰۰	لیتر	مصرف آب

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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.

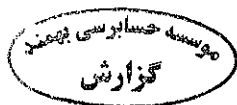
۱-۳- مقررات مربوط به واردات شکر خام و نیز نوسانات قیمت جهانی آن.

۱-۴- نرخ مصوب فروش شکر سفید

به دلیل کمبود منابع آب در شرق کشور و کشت سایر محصولات کشاورزی دارای مصرف آب کمتر و همچنین صرفه اقتصادی بیشتر لذا کشت چغندر در منطقه شرق کشور کاهش یافته است. 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 استان‌های مختلف، در صورت وضع مقرراتی دایر بر منع کشت چغندر در برخی مناطق، میزان تولید کاهش می‌یابد.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفهیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳- ریسک ورود رقباى 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 استحصالى از چغندر قند، مشکل کارخانجات در عرضه و فروش شکر، علیرغم تعیین قیمت مصوب، افزایش و حاشیه سود آن ها کاهش خواهد یافت .

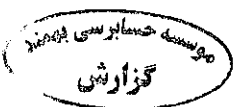
۴- ریسک عوامل بین الملل :

با توجه به شرایط خاص اقتصادى و مالی و روابط بین الملل، ممکن است خرید و واردات برخی ماشین آلات و اقلام صنعتى، 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱، وجوه نقد شرکت معادل ۱۲۹،۴۹۱ میلیون ریال، دریافتی های تجارى و غیرتجارى معادل ۲۱۱،۳۳۰ میلیون ریال، موجودى مواد و کالا معادل ۲۸۹،۹۲۲ میلیون ریال، مجموع دارایی های جارى معادل ۷۷۹،۲۵۸ میلیون ریال و مجموع بدهی ها جارى معادل ۴۶۹،۱۵۸ میلیون ریال است .

عمده ترین ریسک در خصوص وصول مطالبات شرکت، در خصوص چگونگی وصول مطالبات ۹۲،۲۴۳ میلیون ریالى از وزارت جهاد کشاورزى (سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان) مربوط به یارانه فروش شکر تولیدى بوده که شرکت از طریق واردات شکر خام با ارز دولتى، تصفیه و فروش شکر سفید حاصل از تصفیه در دوره مالی آتى بابت مابه التفاوت دریافتى از فروش با نرخ مصوب (سود مجاز) نسبت به تهاتر طلب مذکور اقدام مى نماید .



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

ت. نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۱- مطالبات

مطالبات تجاری و غیر تجاری شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نسبت به سال مالی قبل حدود ۶۸ درصد افزایش یافته، عمده مطالبات شرکت عمدتاً ناشی از تصفیه شکر خام جهت سازمان مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران در سال جاری و عدم وصول پارانه فروش شکر تولیدی سالهای ۹۴، ۹۵ و ۹۶ از دولت طبق توضیحات فوق می‌باشد.

۲- موجودی مواد و کالا

افزایش موجودی مواد و کالای شرکت پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نسبت به سال قبل در حدود ۵۸۴ درصد افزایش یافته است. عمده ترین افزایش در موجودی قطعات فنی به مبلغ ۲۱,۶۹۵ میلیون ریال، موجودی کود، بذر و سم به مبلغ ۲۰,۷۹۸ میلیون ریال و کالای ساخته شده از قبیل شکر و ملاس به مبلغ ۱۹۹,۱۷۸ میلیون ریال می‌باشد.

۳- پیش پرداخت ها

مانده پیش پرداخت ها در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۲۰,۱۹۵ میلیون ریال افزایش یافته که عمده ترین عامل پرداخت ۲۵,۰۸۹ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید بذر می‌باشد.

۴- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۴,۷۵۷ میلیون ریال افزایش یافته، که ناشی از ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و پرداخت

موسسه حسابرسی
گزارشی

مبلغ ۴,۴۵۱ میلیون ریال از مطالبات سهامداران و منظور نمودن ۱۰,۷۹۲ میلیون ریال به بستانکاری شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین در سال مالی جاری بوده است .

۵- تسهیلات مالی

تسهیلات شرکت در طی دوره متعلق به بانک ملت و سود تسهیلات مزبور با نرخ ۱۸ درصد بوده ، مانده تسهیلات مالی در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۰,۹۷۸ میلیون ریال می باشد . با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای فروش محصولات فرعی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به نظر می رسد تسهیلات جدید اخذ نگردد .

مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد:

شاخص های مالی

عمده ترین شاخص های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
۲,۰۴	۱,۶۶	نسبت جاری	نسبت های نقدینگی
۱,۷۷	۰,۷۴	نسبت آنی	
۰,۳۵	۰,۴۹	نسبت بدهی	
۴۷,۵۷	۷۳,۴۶	دوره گردش موجودی ها	نسبت فعالیت (کار آیی)
۴۶,۵۰	۴۶,۸۸	دوره گردش مطالبات تجاری	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ در مقایسه با سال مالی قبل بشرح جدول زیر ارایه شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
۸۴۳,۸۹۵	۱,۱۳۲,۲۷۸	درآمدهای عملیاتی
(۷۲۶,۳۰۱)	(۸۲۵,۵۶۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۷,۵۹۴	۳۰۶,۷۱۸	سود ناخالص
(۳۶,۱۶۶)	(۵۷,۰۳۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۹۹۱	۱,۷۹۰	سایر اقلام عملیاتی
۹۰,۴۱۸	۲۵۱,۴۶۹	سود عملیاتی
(۴,۶۴۳)	(۴,۵۹۵)	هزینه های مالی
۱۹,۷۴۴	۳۰,۲۹۸	سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی
۱۰۵,۵۱۹	۲۷۷,۱۷۳	سود قبل از کسر مالیات
(۲۰,۵۱۲)	(۳۷,۴۹۶)	مالیات بر درآمد
۸۵,۰۰۷	۲۳۹,۶۷۷	سود خالص

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ برابر با ۱,۱۳۲,۲۸۷ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل حدود ۳۴ درصد افزایش یافته که بابت افزایش مقدار تصفیه شکر خام و افزایش نرخ محصولات می باشد.

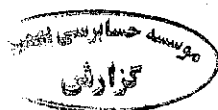
نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییر
شکر سفید	۷۹۶,۷۵۷	۶۳۶,۷۳۹	%۲۵
محصولات فرعی	۲۲۴,۲۲۴	۱۳۷,۳۷۱	%۶۳
شکر سفید تصفیه	۱۱۱,۳۰۵	۲۷,۲۴۱	%۴۰۸
مجموع درآمدهای عملیاتی	۱,۱۳۲,۲۸۷	۸۴۳,۸۹۵	%۳۴

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل ۱۴ درصد افزایش یافته که عمدتاً ناشی از موارد زیر است :

۱- افزایش مقدار فروش محصولات نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده که همین علت باعث افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۲- افزایش هزینه های سربار با توجه به تورم ایجاد شده و افزایش بهاء مواد کمکی ، بسته بندی و قطعات یدکی



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل ۵۸ درصد افزایش یافته، که عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد، هزینه حمل و بارگیری شکر و عوارض آلاینده‌گی می باشد. هزینه‌های پیش بینی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ نسبت به ارقام مشابه سال قبل تغییرات قابل ملاحظه‌ای ندارد.

سایر اقلام عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۷,۲۰۰ میلیون ریال کاهش یافته که علت اصلی آن کاهش درآمد حمل و بارگیری شکر و مابه‌التفاوت نهاده‌های تحویلی به پیمانکاران می باشد.

هزینه‌های مالی

با توجه به برنامه ریزی انجام شده جهت فروش محصولات و رفع نیاز مالی شرکت نیاز به دریافت تسهیلات جدید نخواهد داشت. لذا هزینه‌های مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ نسبت به ارقام مشابه سال قبل تغییرات قابل ملاحظه‌ای ندارد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰,۲۹۸ میلیون ریال می باشد که بخش عمده آن بابت سود سپرده‌های بانکی، درآمد فروش سهام ارج و درآمد اجاره می باشد. ضمناً درآمد مذکور نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۱۰,۵۵۵ میلیون ریال افزایش یافته که علت اصلی آن همانطور که گفته شد افزایش سود سپرده‌های بانکی و فروش سهام ارج بوده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
 گزارش تفسیری مدیریت
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شاخص های غیر مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
۱۴۷,۳۴۳	۱۵۳,۶۱۳	چغندر تحویلی - تن
۱۴۶,۱۰۰	۱۵۳,۰۶۲	چغندر مصرفی - تن
۱۸/۸۵	۱۸/۵۸	عیار متوسط چغندر
۲۳,۹۰۱	۲۴,۳۸۳	شکر سفید تولیدی - وزن ویژه (تن)
۳,۰۹۱,۰۰۰	۳,۱۲۲,۰۰۰	نرخ هر تن چغندر عیار ۱۶ - ریال
۱۶/۳۶	۱۶,۲۲	راندمان کل
۱۲,۰۹۹	۱۱,۹۱۷	تفاله خشک تولیدی - تن
۷,۶۸۲	۶,۷۹۵	ملاس تولیدی - تن

موسسه حسابرسانی پارس
 گزارش