

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

به همراه صورت‌های مالی و یادداشتهای پیوست

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تاریخ: گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیات مدیره****شرکت قند نیشابور (سهامی عام)****مقدمه**

۱- صورت های مالی شرکت قند نیشابور (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد دوره مورد رسیدگی با احتساب معافیت ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ ۱۶،۲۶۴ میلیون ریال ذخیره در حساب ها لحاظ شده است. همچنین جهت مالیات عملکرد سال قبل با اعمال نرخ صفر مالیاتی از بابت افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده طبق ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ ۳۶،۷۳۲ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در دفاتر انعکاس یافته که مبلغ ۲۴،۰۴۹ میلیون ریال آن پرداخت شده است. ضمناً شرکت از لحاظ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۴ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که تاکنون نتایج آن به شرکت اعلام نشده است. (یادداشت ۶-۲۷ صورتهای مالی) همچنین دفاتر شرکت از بابت حق بیمه تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده است. (یادداشت ۵-۲۷ صورتهای مالی) در خصوص موارد مذکور اعمال هر گونه تعدیل در حسابها موکول به اعلام نظر نهایی مراجع قانونی مربوطه خواهد بود.

۵- مطابق یادداشت ۱-۱۴ صورتهای مالی ائانه و منصوبات از پوشش بیمه ای مناسب در مقابل خطرات ناشی از حوادث آتش سوزی برخوردار نمی باشد.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای فوق تعدیل نگردیده است.

سایر موارد

۶- براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۷ خرداد ماه ۱۳۹۸، شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) به عنوان عضو هیات مدیره جدید انتخاب گردیده است. لیکن شخص حقیقی به عنوان نماینده قانونی از طرف شرکت مزبور معرفی نشده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل - (ادامه)

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

۷- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۷ دی ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی (مندرج در ماده ۲۴۰ قانون تجارت) از بابت سود سنوات قبل (مفاد بند ۱ ماده ۵)، ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۹ دی ماه ۱۳۹۸ نزد مرجع ثبت شرکتهای ظرف مدت ده روز (مفاد بند ۱ ماده ۱۰)، رعایت نشده است.

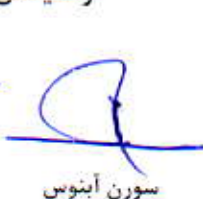
۱۰- مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در خصوص تعیین نحوه انتخاب عضو مستقل هیات مدیره در اساسنامه (تبصره ماده ۱)، اقدامات انجام شده در خصوص ایجاد استمرار و تقویت سازو کارهای اثر بخش و مستند سازی جهت کسب اطمینان معقول در خصوص حفظ حقوق سهامداران و پرداخت به موقع سود سهام پرداختنی و حق تقدم، بشرح یادداشتهای ۲۷ و ۲۹ صورتهای مالی تا کنون منجر به نتیجه نشده است (ماده ۳ و ۶)، امکان حضور در مجمع عمومی شرکت و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی (ماده ۳۰)، افشا، حقوق مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۲) رعایت نشده است.

۱۱- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چک لیست ابلاغی جامعه حسابداران رسمی ایران، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص ای مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد منعکس در چک لیست مزور باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

نواندیشان (حسابداران رسمی)

 
 گارو هوانسیان فر سورن آبنوسی

شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۶

شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نواندیشان

(حسابداران رسمی)



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت قند نیشابور (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۴۱۵۶	یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدیدارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
درآمدهای عملیاتی	۹۱۵,۰۲۴	۸۶۰,۷۱۱	۱,۱۳۲,۲۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۹۱,۳۷۹)	(۶۳۷,۳۴۴)	(۸۲۵,۵۶۹)
سود ناخالص	۱۲۳,۶۴۵	۲۲۳,۳۶۷	۳۰۶,۷۱۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۷,۳۰۲)	(۲۵,۷۸۴)	(۵۶,۵۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	(۸۸۴)	(۵۰۱)	(۵۰۱)
سایر درآمدها	۲,۴۶۰	۱,۰۹۶	۳,۵۴۴
سایر هزینه ها	(۱۰,۳۵۲)	(۳,۶۰۷)	(۱,۷۵۴)
سود عملیاتی	۸۷,۵۶۸	۱۹۴,۵۷۱	۲۵۱,۴۶۹
هزینه های مالی	(۸,۵۶۲)	(۱,۲۹۵)	(۴,۵۹۵)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۱,۱۶۵	۱۲,۲۹۴	۳۰,۲۹۸
سود قبل از مالیات	۱۰۰,۱۷۱	۲۰۵,۵۷۰	۲۷۷,۱۷۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
دوره / سال جاری	(۱۶,۲۶۴)	(۳۹,۳۳۹)	(۳۷,۴۹۶)
سود خالص دوره / سال	۸۳,۹۰۷	۱۶۶,۲۳۱	۲۳۹,۶۷۶
سود پایه هر سهم دوره / سال:			
عملیاتی (ریال)	۲۵۹	۷۷۸	۷۹۴
غیر عملیاتی (ریال)	۵۱	۵۳	۹۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۱۱	۸۳۱	۸۸۸

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 صورتهای مالی است .



۲

۸۹۵۸

۲

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدیدارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲۳۳,۹۸۶
دارایی های نامشهود	۱۵	۴,۸۹۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶	۲,۵۶۰
سایر دارایی ها	۱۷	۶۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲۳۲,۰۳۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۱۲۵,۱۳۰
موجودی مواد و کالا	۱۹	۲۸۹,۹۲۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۰	۲۱۱,۳۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۶,۳۳۶
موجودی نقد	۲۲	۱۲۹,۴۹۱
جمع دارایی های جاری		۷۷۹,۲۵۸
جمع دارایی ها		۱,۰۱۱,۲۹۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۲۷۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۲۴,۶۵۶
سایر اندوخته ها	۲۵	۲۱۳
سود انباشته		۲۲۰,۱۸۳
جمع حقوق مالکانه		۵۱۵,۰۵۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۲۷,۰۸۳
جمع بدهی های غیر جاری		۲۷,۰۸۳
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۷	۱۶۰,۳۵۵
مالیات پرداختی	۲۸	۷۹,۸۸۶
سود سهام پرداختی	۲۹	۱۵,۴۴۱
تسهلات مالی دریافتی	۳۰	۶۰,۹۷۸
پیش دریافت ها	۳۱	۱۵۲,۵۹۹
جمع بدهی های جاری		۴۶۹,۱۵۹
جمع بدهی ها		۴۹۶,۲۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۰۱۱,۲۹۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود آبشسته	جمع کل
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۲۷۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۶	۲۱۳	۲۲۰,۱۸۳	۵۱۵,۰۵۲
سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	-	-	۸۳,۹۰۷	۸۳,۹۰۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۹۴,۵۰۰)	(۹۴,۵۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۷۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۶	۲۱۳	۲۰۹,۵۹۰	۵۰۴,۴۵۹
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۳	۲۱۳	۱۱۶,۷۸۶	۳۲۹,۶۷۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)	-	-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
مانده تجدید آرایه شده ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۳	۲۱۳	۹۶,۷۸۶	۳۰۹,۶۷۲
تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹:	-	-	-	-	-
سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۶۶,۲۳۳	۱۶۶,۲۳۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۷۰,۰۰۰	-	-	(۷۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۱۳	۱۷۳,۰۱۹	۴۵۵,۹۰۵
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۳	۲۱۳	۱۱۶,۷۸۵	۳۲۹,۶۷۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)	-	-	-	(۳۴,۲۹۶)	(۳۴,۲۹۶)
مانده تجدید آرایه شده ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۳	۲۱۳	۸۲,۴۸۹	۲۹۵,۳۷۵
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱:	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	-	۲۳۹,۶۷۷	۲۳۹,۶۷۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۷۰,۰۰۰,۰۰	-	-	(۷۰,۰۰۰)	-
نخصی به اندوخته قانونی	-	۱۱,۹۸۳	-	(۱۱,۹۸۳)	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۷۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۶	۲۱۳	۲۲۰,۱۸۳	۵۱۵,۰۵۲



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریانهای نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۵۲۹	۱۶۱,۱۰۴	۷۳,۱۴۷	۲۳
(۱۲,۶۸۴)	(۸,۲۸۱)	(۹,۸۲۵)	
۱۱۶,۸۴۵	۱۵۲,۸۲۳	۶۳,۳۲۲	
۴۸۱	۴۸۱	۰	
(۵۰,۸۲۴)	(۳۳,۶۶۶)	(۲۰,۶۱۶)	
(۴۴)	(۴۴)	-	
۳۲۲,۳۶۰	۰	۲۰۸,۹۶۰	
(۳۰۹,۱۶۰)	(۹۴,۰۵۹)	(۳۷۰,۱۰۰)	
۱۰۵	۴	۰	
۱۴,۵۰۲	۸,۷۸۴	۱۸,۷۴۴	
(۲۲,۵۸۰)	(۱۱۸,۵۰۰)	(۱۶۳,۰۱۲)	
۹۴,۲۶۵	۳۴,۳۲۳	(۹۹,۶۹۰)	
۵۷,۷۱۲	۰	۱۱۹,۹۹۳	
(۱۷,۵۰۰)	(۱۷,۵۰۰)	(۶۸,۹۷۷)	
(۳,۱۵۹)	(۳,۱۵۹)	(۳,۲۳۱)	
(۱۵,۲۴۳)	(۱,۲۴۳)	(۵,۷۸۲)	
۲۱,۸۱۰	(۲۱,۹۰۲)	۴۲,۰۰۳	
۱۱۶,۰۷۵	۱۲,۴۲۱	(۵۷,۶۸۷)	
۱۳,۴۱۶	۱۳,۴۱۶	۱۲۹,۴۹۱	
۱۲۹,۴۹۱	۲۵,۸۳۷	۷۱,۸۰۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود و (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود و (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت در سال ۱۳۴۴ به صورت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۳۱/۰۵/۱۳۴۴ تحت شماره ۶۷ در اداره ثبت شهرستان نیشابور به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۵/۱۲/۱۳۵۰ 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

تعداد متوسط کارکنان رسمی و قراردادی طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۲۴	۳۱	۲۷
کارکنان دائم		
۶۷	۶۷	۱۰۱
کارکنان موقت		
۲۵	۲۲	۷۱
کارکنان شرکت های خدماتی		
۱۱۶	۱۲۰	۱۹۹
متوسط تعداد کارکنان در طی دوره	۲۰۲	۱۵۴
		۲۰۰



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ تحت عنوان مالیات بر درآمد

استاندارد حسابداری ۳۵ تحت عنوان مالیات بر درآمد توسط هیات تدوین استانداردهای حسابداری ایران تهیه و تاریخ اجرای آن برای شرکتهایی که سال مالی آنها از ۱۳۹۹/۱/۱ به بعد شروع می شود لازم الاجراست. در صورت اجرای استاندارد مذکور با توجه به برآورد صورت گرفته در رابطه با عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و سایر موارد مندرج در این استاندارد در صورت نهایی شدن زمان و رفع موانع موجود در راستای اجرایی شدن آن، تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی مورد گزارش نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زمین های شرکت مبنای روش تجدید ارزیابی به شرح توضیحات ۳-۵-۲ ملاک عمل بوده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی

اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد نزد بانکها	یورو	سامانه سنا	قابلیت تبدیل به ریال در سامانه بانکی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت قند نیشاپور (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخي برای تسعير استفاده می شود که جریان های نقدي آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای زمین، و به شرح یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها 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 تامین 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 شرکت ها به ثبت رسیده است.



شرکت قند نمشاپور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
محوطه و ساختمان‌ها	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات کارخانه و مخازن	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات ساختمانی و کشاورزی	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 رایانه‌ای و تجهیزات سخت افزاری وابسته	۳ ساله	مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها

منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر

برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ

استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد

استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۶-۴- 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 باید. 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.



شرکت قند نشاپور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک 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 موجودی ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	موجودی کالای ساخته شده
میانگین موزون	موجودی کالای در جریان ساخت (شکر آفینه)
میانگین موزون	موجودی شکر سفید بازیافتی در عملیات کارمزدی تصفیه شکر خام
میانگین موزون	موجودی محصولات فرعی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی‌ها



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۳-ذخایر

۱-۸-۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۹-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴-قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱-طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۷۹۶,۷۵۷	۲۴,۷۰۵	۷۴۵,۰۵۴	۲۳,۴۵۶	۹۳۴,۳۳۲	۲۳,۰۸۰	شکر سفید
۳,۶۶۴	۳,۰۵۳	۳,۵۸۷	۲,۹۸۹	۱,۹۰۲	۱,۵۸۵	تفاله خشک سهمیه چغندر کاران
۱۵۵,۶۸۱	۸,۸۶۴	۷۰,۹۴۲	۲,۷۹۵	۱,۹۳۳	۷۳	تفاله خشک فروخته شده به سایر اشخاص
۳,۳۳۷	۹۰۹	۳,۳۳۷	۹۰۹	۱,۸۵۴	۲۸۹	تفاله دوم
۶۶۰	۵۳۶	۳۲,۸۹۵	۳,۶۱۷	۴۱۵	۱۷۳	تفاله ثر و سر برگ چغندر
۶۰,۸۸۲	۴,۸۰۹	۶۶۰	۵۳۶	۳۳,۸۹۳	۱,۵۷۰	ملاس
۱,۰۲۰,۹۸۱		۸۵۶,۴۷۵		۹۷۴,۳۲۹		فروش ناخالص
-		-		(۹۵,۳۳۳)		سهم سازمان حمایت از مصرف کنندگان
						تولیدکنندگان از شکر وارداتی
۱,۰۲۰,۹۸۱		۸۵۶,۴۷۵		۸۷۸,۹۹۶		فروش خالص محصولات تولیدی
۱۱۱,۳۰۵	۵۳,۰۴۶	۴,۲۳۶	۳,۶۹۳	۳۶,۰۳۸	۱۶,۶۰۳	درآمد حاصل از خدمات تصفیه شکر خام
۱,۱۳۲,۲۸۶		۸۶۰,۷۱۱		۹۱۵,۰۲۴		

براساس نامه شماره ۳۷۰/۹۸/۳۸۵۳۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۶ سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان مقرر گردیده مابه التفاوت قیمت تمام شده و قیمت مصوب فروش شکر وارداتی به حساب آن سازمان پس از کسر مطالبات از وزارت جهاد کشاورزی واریز گردد. سهم سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان از محل واردات شکر خام طی نامه ۳۷۰/۹۹/۹۱۲۷ به مبلغ ۹۵,۳۳۳ میلیون ریال تعیین شده که از درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۵) کسر و با مطالبات از وزارت جهاد کشاورزی به مبلغ ۹۲,۲۴۳ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲۰) تهاتر و الباقی به مبلغ ۳,۰۹۱ میلیون ریال بحساب بستانکاری سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان (۲-۲۷) منظور شده است.

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درآمد	درصد نسبت به کل	درآمد	درصد نسبت به کل	درآمد	درصد نسبت به کل	
عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۴,۸۴۸	۶۵	۱۵۱,۴۷۸	۱۸	۳۳۹,۹۳۷	۳۰	اشخاص حقوقی
۳۲۰,۱۷۶	۳۵	۷۰۹,۲۳۳	۸۲	۷۹۳,۳۴۹	۷۰	اشخاص حقیقی
۹۱۵,۰۲۴	۱۰۰	۸۶۰,۷۱۱	۱۰۰	۱,۱۳۲,۲۸۶	۱۰۰	



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- درآمد حاصل از خدمات تصفیه شکر خام :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
درآمد تصفیه شکر	نرخ کارمزد هر کیلوگرم	مقدار شکر خام مصرفی	درآمد تصفیه شکر	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال		
۱۰۷,۰۴۰	۲,۱۷۰	۱۶,۶۰۲,۶۷۰	۳۶,۰۲۸	۵-۲-۱	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۴,۲۶۵	-	-	-		شرکت بازرگانی توسعه نیشکرو صنایع جانبی
۱۱۱,۳۰۵	۲,۱۷۰	۱۶,۶۰۲,۶۷۰	۳۶,۰۲۸		

۵-۲-۱- خدمات تصفیه شکر خام در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ به مقدار ۱۶,۶۰۳ تن به ازای هر کیلوگرم ۲,۱۷۰ میلیون ریال و جمعا مبلغ ۳۶,۰۲۸ میلیون ریال برای شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران است .

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
درآمد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	فروش خالص:
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲	۱۳	۱۰۵,۶۴۵	(۷۳۳,۳۵۴)	۸۳۸,۹۹۹	شکر سفید
۴۳	(۲۱۵)	(۱۳,۱۰۷)	(۱۹,۲۱۱)	۶,۱۰۴	تقاله و سربرگ
۷۱	۷۴	۲۵,۱۳۵	(۸,۷۵۷)	۳۳,۸۹۳	ملاس
۲۸	۱۳	۱۱۷,۶۷۳	(۷۶۱,۳۲۲)	۸۷۸,۹۹۶	
ارایه خدمات:					
۱۷	۱۷	۵,۹۷۲	(۳۰,۰۵۶)	۳۶,۰۲۸	خدمات تصفیه شکر خام
۲۷	۱۴	۱۲۳,۶۴۵	(۷۹۱,۳۷۹)	۹۱۵,۰۲۴	



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۱,۲۵۴	۵۹۱,۲۵۰	۶۱۲,۱۹۵	۶-۱ مواد مستقیم
۱۹,۷۴۸	۹,۸۱۰	۱۱,۶۲۶	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۹۸,۵۴۲	۴۱,۹۷۵	۴۸,۷۰۵	دستمزد غیر مستقیم
۴۷,۲۳۰	۱۴,۱۰۰	۱۹,۳۴۸	مواد غیر مستقیم
۷,۹۲۱	۳,۲۶۰	۴,۷۷۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۹,۸۷۴	۱۷,۰۱۱	۱۶,۰۴۵	سوخت و روشن مصرفی
۲۰,۷۹۰	۱۳,۴۳۱	۱۲,۹۲۳	تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری
۱,۴۹۵	۶۹۸	۷۸۵	ایاب و ذهاب کارکنان
۲,۷۹۵	۱,۵۳۵	۱,۲۶۲	پذیرایی و کانتین
۵۳۹	۳۳۰	۵۵	حق مشاوره فنی و آموزش
۲,۱۲۵	۱۶۴	۱۸۹	حق الزحمه خدمات ساختمانی و نظافت
۱,۴۳۱	۹۹۳	۲,۱۰۲	بیمه اموال و موجودی ها
۱۱,۰۰۳	(۴,۳۲۶)	(۷۲۸)	سایر اقلام
۱,۰۲۴,۷۴۷	۶۹۰,۲۳۱	۷۲۹,۲۸۱	بهای تمام شده ساخت
-	-	۱۹۹,۱۷۸	بهای محصولات اصلی ابتدای دوره
(۱۹۹,۱۷۸)	(۵۲,۸۸۷)	(۱۳۷,۰۸۰)	موجودی محصولات اصلی در پایان دوره
۸۲۵,۵۶۹	۶۳۷,۳۴۴	۷۹۱,۳۷۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

: مقایسه مقدار تولید شرکت در طی دوره طبق یادداشت ۲-۶ ارائه شده است



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- مواد مستقیم مصرفی :

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مواد اولیه	کشور	شرکت	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
چغندر قند	ایران	چغندرکاران	۱۰۰	۵۹۱,۲۵۰	۱۰۰
شکر خام	هند	شرکت شری دوت ایندیا	-	-	-
			۱۰۰	۵۹۱,۲۵۰	۱۰۰
مقدار چغندر قند خریداری و مصرفی (تن)				۱۵۳,۶۱۳	۱۵۳,۶۱۴
مقدار شکر خام خریداری و مصرفی (تن)				-	۸,۴۳۶
شکر تولیدی از چغندر				۲۴,۴۳۷	۲۴,۴۳۷
شکر تولیدی از شکر خام				-	۸,۱۷۵
راندمان استحصال شکر چغندری				۱۵	۱۶
راندمان استحصال شکروارداتی از شکر خام				-	۹۷

لازم بذکر است نرخ خرید هر تن چغندر با عیار ۱۶ برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ معادل ۴,۳۶۱,۰۰۰ ریال ، شامل ۳,۷۴۶,۰۰۰ ریال بهای هر تن چغندر با احتساب کمک هزینه حمل از قرار هر تن ۶۱۵,۰۰۰ ریال می باشد. (سال مالی قبل ۳,۱۲۲,۰۰۰ ریال بهای هر تن چغندر با احتساب کمک هزینه حمل از قرار هر تن ۴۱۰,۰۰۰ ریال)



شرکت قند نشاپور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در طی دوره / سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	درصد تولید واقعی دوره مورد گزارش	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تن	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۹۵	۱,۴۲۰	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰
تن	۵۲,۲۰۰	۲۵,۰۰۰	۶۴	۱۵,۹۰۸	۲۴,۳۸۳	۲۴,۳۸۳
تن	۱۳۸,۸۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۸	۱۶,۶۰۳	۳,۶۹۳	۵۹,۱۷۷
	۱۸۲,۵۰۰	۸۶,۵۰۰		۳۳,۹۳۱	۲۹,۶۰۶	۸۵,۰۹۰

۶-۳-۱- با توجه به اینکه در صنعت قند و شکر، تهیه مواد اولیه (چغندر قند) به صورت فصلی در شش ماهه اول سال مالی انجام می شود بنابراین استحصال شکر از چغندر فقط در دوره مذکور قابل انجام است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳,۹۲۸	۱۰,۸۴۴	۲۴,۸۷۷
۳,۳۷۵	۲,۰۱۱	۶۴۴۲
۹۴۲	۶۸۱	۱۳۸۷
۱۰۲	۵۷۲	۲۰۱۳
۵۰۱	۵۹۲	۱۰۱۵
۲۷۲	۲۴۲	۴۷۹
۵۹۲	۱,۰۵۲	۱۷۱۵
۱۴۱	۱۶۰	۲۵۰
۴۴۱	۳۲۰	۷۹۹
۴۹۸	۹۹۹	۴۳۳۸
۲۲۷	۲۰۴	۳۵۵
۶۰۰	۵۰۰	۵۰۰
-	۲۵	۴۴۸
-	۲,۷۷۳	۲۷۷۳
۵,۶۸۳	۴,۸۰۹	۹۱۴۷
۲۷,۳۰۲	۲۵,۷۸۴	۵۶,۵۳۸

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

در سال مورد گزارش مبلغ ۸۸۴ میلیون ریال از مطالبات مشکوک الوصول شده و کاهش ارزش نسبت به بدهی چغندرکاران طبق جدول سنی می باشد. ضمناً مطالبات مشکوک الوصول سال مالی قبل نیز ۵۰۱ میلیون ریال بوده است.



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۹- سایر درآمدها
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۴	۲۷۹	۷۵۳	درآمد حاصل از خدمات مکانیزه ارایه شده به کشاورزان
-	-	۱,۰۰۱	تفاوت بهای نهاده های کشاورزی تحویلی به چغندرکاران
۱,۷۹۳	۵۸۹	۱,۴۰۴	فروش آهک
۴۶۰	۲۲۸	۲۹۰	درآمد حاصل از بارگیری و انبار داری تفاله
(۱۷)	-	۹۶	سایر اقلام
<u>۲,۴۶۰</u>	<u>۱,۰۹۶</u>	<u>۳,۵۴۴</u>	

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۰- سایر هزینه ها
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۵۲	۱,۸۵۳	۰	ذخیره کاهش ارزش موجودی شکر و تفاله خشک سهم چغندر
۰	۱,۷۵۴	۱,۷۵۴	تعدیل یارانه فروش شکر تولیدی در سال های گذشته
<u>۱۰,۳۵۲</u>	<u>۳,۶۰۷</u>	<u>۱,۷۵۴</u>	

۱۰-۱- طبق مصوبه ۷۵۶۰۴۸ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان برنامه و بودجه کشور در قبال هر تن چغندر تحویلی چغندر کاران می بایست مقدار ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک به نرخ ۱,۲۰۰ ریال و دو کیلوگرم شکر به نرخ ۷,۵۰۰ ریال به عنوان جایزه در نظر گرفته شود. (یادداشت ۱۹)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۱- هزینه های مالی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۰۲	۱,۲۹۵	۲,۵۶۰	سود و جرایم تاخیر تسهیلات مالی دریافتی
۶۰	۰	۳۵	سایر هزینه های مرتبط با اخذ تسهیلات مالی دریافتی
<u>۸,۵۶۲</u>	<u>۱,۲۹۵</u>	<u>۴,۵۹۵</u>	

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۴۴	۸,۷۸۴	۱۴,۳۸۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۹۶۵	۱,۷۹۴	۳,۷۵۴	درآمد اجاره
۱۰۶	۹۴	۱۰۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۱۲	۱,۱۱۰	۱,۲۳۰	فروش ضایعات
-	-	۵,۳۸۰	سود فروش سرمایه گذاری در سهام ارج
-	-	۲,۸۸۰	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت ارج
۱۳۸	۵۱۲	۲,۳۶۶	سایر اقلام
<u>۲۱,۱۶۵</u>	<u>۱۲,۲۹۴</u>	<u>۳۰,۲۹۸</u>	



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۵۶۸	۱۹۴,۵۷۱	۲۵۱,۴۶۹	سود عملیاتی
(۱۷,۵۱۴)	(۳۸,۹۱۴)	(۳۷,۰۶۰)	اثر مالیاتی نرخ ۲۰ درصد
۷۰,۰۵۵	۱۵۵,۶۵۷	۲۱۴,۴۰۹	سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۲,۶۰۳	۱۰,۹۹۸	۲۵,۷۰۳	سود غیر عملیاتی
۱,۲۴۹	(۴۲۴)	(۴۳۶)	اثر مالیاتی نرخ ۲۰ درصد
۱۳,۸۵۲	۱۰,۵۷۴	۲۵,۲۶۷	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر صرفه جویی مالیاتی
۸۳,۹۰۷	۱۶۶,۲۳۱	۲۳۹,۶۷۶	سود (زیان) خالص
۲۷۰	۲۰۰	۲۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سود پایه هر سهم
			سود پایه هر سهم دوره / سال:
۲۵۹	۷۷۸	۷۹۴	عملیاتی (ریال)
۵۱	۵۳	۹۴	غیر عملیاتی (ریال)
۳۱۱	۸۳۱	۸۸۸	سود پایه هر سهم (ریال)



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴ دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش برداشت های سرمایه ای	اطلاع سرمایه ای نزد انبار	جمع	چاه ها و قنوات	اتان و منصوبات اداری	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده :
۳۰۶,۷۰۹	۵,۵۶۸	۸,۳۸۳	۹,۱۱۲	۲۸۳,۷۶۶	۳,۵۸۴	۴,۱۶۴	۶,۱۴۹	۱۱۶,۸۶۹	۳۸,۷۲۸	۱۱۴,۲۵۲	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۵۰,۶۳۸	۵,۹۷۰	۲۶,۶۱۴	۱۰,۳۹۴	۷۶,۶۰۰	۳۶۰	۸۳۷	-	۵,۸۳۹	۶۳۴	-	افزایش
-	(۳,۷۸۰)	(۱۵,۰۷۶)	(۳,۹۹۵)	۲۳,۸۵۱	-	۱,۷۳۲	-	۱۷,۶۵۴	۳,۴۶۵	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۵۷,۳۴۷	۷,۷۵۸	۱۹,۸۲۱	۱۵,۵۱۱	۴۱۴,۲۵۷	۳,۹۴۴	۶,۷۲۳	۶,۱۴۹	۱۴۰,۳۶۲	۴۲,۸۲۷	۱۱۴,۲۵۲	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲۰,۶۱۶	۵,۱۱۵	۳۴۴	۱,۸۲۶	۱۳,۳۲۱	-	۸۸۸	۴,۱۵۳	۵,۶۲۵	۲,۶۶۵	-	افزایش
-	(۲۸۸)	(۱۵,۱۵۰)	(۱۲,۳۷۳)	۲۷,۸۱۱	-	۹۸	-	۱۴,۱۰۹	۱۳,۶۰۴	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۷۷,۹۶۳	۱۲,۵۸۵	۵,۰۱۵	۴,۹۶۴	۳۵۵,۳۹۹	۳,۹۴۴	۷,۷۰۹	۱۰,۳۰۲	۱۶۰,۰۹۶	۵۹,۰۹۶	۱۱۴,۲۵۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۴,۰۹۸				۱۳۴,۰۹۸	۲,۷۹۸	۲,۳۹۹	۴,۰۷۱	۹۳,۱۶۹	۲۱,۶۶۱	-	استهلاک انباشته :
۹,۲۶۳				۹,۲۶۳	۲۲۶	۶۹۲	۶۱۸	۵,۹۹۳	۱,۷۳۴	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۱۳۳,۳۶۱				۱۳۳,۳۶۱	۳,۰۲۴	۳,۰۹۱	۴,۶۸۹	۹۹,۱۶۲	۲۳,۳۹۵	-	استهلاک
۵,۶۹۳				۵,۶۹۳	۷۰	۵۸۰	۴۵۳	۳,۶۲۳	۹۶۷	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹,۰۵۴				۱۳۹,۰۵۴	۳,۰۹۴	۳,۶۷۱	۵,۱۴۲	۱۰۲,۷۸۵	۲۴,۳۶۲	-	استهلاک
۲۳۸,۹۰۹	۱۲,۵۸۵	۵,۰۱۵	۴,۹۶۴	۲۱۶,۳۴۵	۲۱۵,۴۹۵	۴,۰۳۸	۵,۱۶۰	۵۷,۳۱۱	۳۴,۷۳۴	۱۱۴,۲۵۲	مانده در پایان اسفند ۱۳۹۸
۲۲۳,۹۸۶	۷,۷۵۸	۱۹,۸۲۱	۱۵,۵۱۱	۱۸۰,۸۹۶	۹۲۰	۳,۶۲۲	۱,۴۶۰	۴۱,۲۰۰	۱۹,۴۳۲	۱۱۴,۲۵۲	مبلغ دفتری در پایان شهریور ۱۳۹۸



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه قرار دارد، تا ارزش ۷۹۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار زلزله و سيل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- 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. همچنین در سال مالی قبل نیز در اجرای طرح مصوب شهر فیروزه به منظور توافق 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.

۱۴-۳- زمین های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ 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 مازاد معادل ۱۱۳.۰۰۳ 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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
بومبناي بهای تمام شده	بومبناي تجدید ارزیابی	بومبناي بهای تمام شده	بومبناي تجدید ارزیابی
۱,۲۴۹	۱۱۴,۲۵۲	۱,۲۴۹	۱۱۴,۲۵۲

زمین

۱۴-۴- اضافات تاسیسات و ساختمان عمدتاً بابت ساخت استخرها و ساختمان تصفیه خانه و تاسیسات برق تصفیه خانه بوده و اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت نصب و بهره برداری از دیفوزرها و بلوئرهای جهت تصفیه خانه فاضلاب می باشد. اضافات اثاثه و منصوبات بابت خرید کامپیوتر و متعلقات و سایر اثاثه اداری بوده و اضافات وسائط نقلیه بابت خرید دو عدد خودرو وانت کاپرا و پژو پارس می باشد.

۱۴-۵- مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال از واحد صنعتی (ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات) در قبال حد اعتباری در وثیقه بانک ملت می باشد.

۱۴-۶- پیش پرداختهای سرمایه ای:

شرکت فروشنده	شرح دارایی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
شرکت ایمن آرا پرشن	خرید دوربین های مدار بسته	۲,۰۴۹	-
هنر آفرینان ملک کهن	خرید میز و صندلی اداری	۷۰۰	-
شرکت فنی مهندسی والا صنعت	خرید فلومتر گاز	۷۰۰	-
لوله گستر شرق - برزنوئی	خرید انواع لوله پلیمری	۴۰۰	-
پارسیان پیمایش - بهروش	خرید دکل دوربین	۳۶۸	-
رمضان واقعی	خرید بلوئر و مشاوره تصفیه خانه فاضلاب	۲۵۲	۹,۵۹۶
شرکت مخابرات	خرید فیبر نوری	۲۸۲	۲۸۲
شرکت دوزاک ترکه	خرید دیفیوزر	-	۵۸۰۶
شرکت persis	خرید قطعات سانتریفوژ	-	۳,۶۹۶
شرکت EN PROCO	خرید قطعات پمپ	-	۲۴۰
سایر اقلام	خرید شیر کشویی	۲۶۴	-
جمع		۵,۰۱۵	۱۹,۸۲۰



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۷- دارایی های در جریان تکمیل:				
یادداشت	درصد تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
پروژه تصفیه فاضلاب کارخانه	۱۰۰	۱۴-۷-۱	-	۱۲,۴۷۰
توربین خریداری از قند هکمتان در سنوات قبل	-	-	۳,۵۸۷	۳,۵۸۷
پروژه دوربین مدار بسته	۸۵	۲,۱۰۰	۲,۵۳۱	-
پروژه آتش نشانی کارخانه	۷۵	۴۰۰	۱,۴۸۳	۱,۱۶۵
پروژه های ساختمانی کارخانه	-	-	۲۹۵	۱,۲۲۲
ترانسپورت انبار شکر	-	-	۳۹	۳۹
پروژه تعمیرات توربین و تابلوهای برق	۵۰	۴۵۰	۵۲۹	۵۲۹
			۸,۴۶۴	۱۹,۰۱۱
کاهش ارزش نباشته توربین خریداری از قند هکمتان در سنوات قبل				
۱۴-۷-۲			(۳,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)
			۴,۹۶۴	۱۵,۵۱۱

۱۴-۷-۱- پروژه تصفیه خانه فاضلاب کارخانه در اسفند ماه ۱۳۹۸ به بهره برداری رسیده است.

۱۴-۷-۲- با توجه به اینکه متعاقب راه اندازی توربین خریداری از شرکت قند هکمتان 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.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

خدمات عمومی	حق امتیاز	نوم افزار رایانه ای	جمع
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۴,۸۳۸	۸۳۵	۵,۶۷۳
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۴,۸۳۸	۸۳۵	۵,۶۷۳
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴,۸۳۸	۸۳۵	۵,۶۷۳
استهلاک نباشد			
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	-	۷۳۹	۷۳۸
استهلاک	-	۴۵	۴۵
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	۷۸۴	۷۸۳
استهلاک	-	۲۲	۲۲
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	۸۰۶	۸۰۵
مبلغ دفتری در پایان اسفند ۱۳۹۸	۴,۸۳۸	۲۹	۴,۸۶۸
مبلغ دفتری در پایان شهریور ۱۳۹۸	۴,۸۳۸	۵۱	۴,۸۹۰



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۴۶۵	۲,۴۶۵	-	۲,۴۶۵	۱۵	۲,۴۶۵,۰۰۰ شرکت تحقیقات و خدمات ازرانی جعفرند خراسان
۷۴	۷۴	-	۷۴	۰.۰۵	۱۱۱,۵۳۹ شرکت سنگاه (سهامی خاص)
۲۱	۲۱	-	۲۱	-	۲۱۰ شرکت ایران شکر (سهامی خاص)
-	۰	(۲۸)	۲۸	-	۲,۸۰۰ شرکت کشت و صنعت کارون
-	۰	(۷)	۷	-	۶,۹۸۵ بانک توسعه صنعتی و معدنی سابق ایران
۲,۵۶۰	۲,۵۶۰	(۳۵)	۲,۵۹۵		

۱۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها مربوط 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 قند نسابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۸- پیش پرداخت ها
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت های خارجی:
۰	۲۲۷		مخارج اولیه واردات ۱۶,۰۰۰ تن شکر
۰	۲۲۷		
			پیش پرداخت های داخلی:
۲۵,۰۸۹	۶۶,۷۱۴	۱۸-۱	پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی
۱۱۱,۸۹۹	۴۸,۱۹۶	۱۸-۲	پیش پرداخت کشت سال آتی چغندر
۳,۵۱۰	۸,۱۸۹	۱۸-۳	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۸۵۵	۹۷۷		پیش پرداخت بیمه اموال ، موجودی ها و تکمیلی کارکنان
۸۱۶	۸۱۶		پیش پرداخت مالیات -مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام و اجاره املاک
۱۰	۱۰		سایر پیش پرداخت
۱۴۲,۱۷۹	۱۲۴,۹۰۳		
۱۴۲,۱۷۹	۱۲۵,۱۳۰		

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی بابت خرید بذر از شرکت نسبی محمد جواد برادران میر عشقی ، گیاه گستر فیروزه ، شرکت راشین تجارت کیمیا و سایرین است.

۱۸-۲- مانده پیش پرداخت به چغندرکاران مربوط به نهاده های تحویلی و مبالغ پرداختی تحت عنوان مساعده و تسهیلات به چغندر کاران برای سال زراعی ۱۳۹۹ است.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۸-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲	۲,۰۳۷	شرکت شیمی فر ایران
۰	۱,۴۶۶	شرکت صافی سازان صفا
۰	۵۸۰	خدمات کشاورزی پارس
۳۰۴	۵۰۵	شرکت نوید دشت فیروزه- خدمات کشاورزی
۳۷۷	۴۹۵	شرکت همکاران سیستم خراسان رضوی
۰	۴۹۱	شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری
۱,۲۰۰	۰	شرکت تیلا - تهران
۳۸۵	۰	شرکت فنی مهندسی والا صنعت پیشرو
۳۳۰	۰	شرکت سهامی بیمه البرز
۲۶۳	۰	مصالح ساختمانی شرق عباس مقدم زین الدین
۴۹۹	۲,۶۱۶	سایر
۳,۵۱۰	۸,۱۸۹	



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۰,۰۴۵	۳۶,۳۳۷	(۵,۲۱۷)	۴۱,۴۵۴
.	۶۴,۹۱۵	(۵,۱۳۵)	۷۰,۰۵۰
۵,۳۶۷	۴,۷۰۶	.	۴,۷۰۶
۳,۷۶۶	۲۰,۸۷۰	.	۲۰,۸۷۰
۱۹۹,۱۷۸	۱۲۶,۷۲۸	(۱۰,۳۵۲)	۱۳۷,۰۸۰
۶,۵۴۷	۸,۶۹۳	.	۸,۶۹۳
۲۸,۵۴۳	۳۶,۳۹۱	(۸۵۶)	۳۷,۲۴۸
۲,۲۸۶	۲,۶۸۶	.	۲,۶۸۶
۶,۰۲۰	۳,۴۸۴	.	۳,۴۸۴
۴۳,۳۹۶	۵۱,۲۵۵	(۸۵۶)	۵۲,۱۱۱
۴۵,۰۵۹	۵۴,۱۶۶	(۴۸۹)	۵۴,۶۵۴
۸۵۲	۱,۲۴۷	.	۱,۲۴۷
۵۱۳	۷۵۰	.	۷۵۰
۲۱۱	۲۱۱	.	۲۱۱
۴۶,۶۳۵	۵۶,۳۷۴	(۴۸۹)	۵۶,۸۶۲
۱۲۹	۸	.	۸
۵۸۵	۱,۶۴۳	.	۱,۶۴۳
۷۱۴	۱,۶۵۱	.	۱,۶۵۱
۲۸۹,۹۲۲	۲۳۶,۰۰۸	(۱۱,۶۹۶)	۲۴۷,۷۰۴

کالای ساخته شده:

شکر سفید - ۱,۱۳۱ تن

تفاله - ۶,۰۹۸ تن

شکر آفینه - ۱۱۰ تن

ملاس - ۲۹۷۸ تن

مواد اولیه و بسته بندی:

سنگ آهک

کود، بذر و سم

سوخت و روغن

لوازم بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی:

لوازم و قطعات فنی

ابزار و لوازم

مواد شیمیایی

ادوات کشاورزی جهت واگذاری به دیگران

سایر موجودی ها:

انبار مواد غذایی

سایر

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۱,۴۹۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث و آتش سوزی بصورت شناور بیمه شده است.

۱۹-۲- بهای تمام شده موجودی لوازم و قطعات فنی، ابزار و لوازم و سایر در تاریخ ترازنامه به ترتیب برابر ۶۶۸۲۰ و ۱,۶۱۹ و ۱,۶۹۰ میلیون ریال بوده، که اقلام سرمایه ای آن ها به ترتیب به مبالغ ۱۲,۱۶۶ و ۳۷۲ و ۴۷ میلیون ریال جمعا به مبلغ ۱۲,۵۸۵ میلیون ریال تحت سرفصل اقلام سرمایه ای نزد انبار در جدول یادداشت ۱۴ منظور شده است.

۱۹-۳- موجودی کالای امائی دیگران نزد شرکت در پایان سال مربوط به خدمات تصفیه شکر خام به شرح زیر است:

مقدار - کیلو گرم

۱۰,۹۷۴,۵۵۹

۱۹,۴۰۰

۱۰,۹۹۳,۹۵۹

شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران - شکر سفید

سایر - شکر سفید



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۲۴۳	.	.	.
۷۷,۹۲۱	۳۹,۲۷۰	.	۳۹,۲۷۰
۲۳	۲,۴۳۴	.	۲,۴۳۴
۴,۱۲۹	۲۲۲	.	۲۲۲
.	.	(۱,۱۶۳)	۱,۱۶۳
۵۰۰	.	.	.
.	.	(۲۳۲)	۲۳۲
.	.	(۵۹)	۵۹
۳,۵۲۳	.	.	.
۶۷۷	.	.	.
۱۵	۱۴	(۱۵)	۳۰
۱۷۹,۰۳۱	۴۱,۹۴۰	(۱,۴۷۰)	۴۳,۴۱۰

تجاری:

حساب های دریافتنی:

۲۰-۱ وزارت جهاد کشاورزی (سازمان حمایت)
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
مجتمع فولاد نیشابور- فروش ملاس
شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی- کارمزد تصفیه شکر خام
۲۰-۲ عبدالصمد احمدی سلطان آبادی- فروش شکر
موسسه دامپروری صنعتی قدس
۲۰-۲ محمد رضا میثاقی فاروجی- فروش شکر
۲۰-۲ مجتبی اعظم- فروش شکر
شرکت کشاورزی دامپروری بینالود
خمیر مایه رضوی
سایر

سایر دریافتنی ها:

۱,۸۳۰	۲,۶۶۱	.	۲,۶۶۱	۲۰-۳	اسناد دریافتنی (سایر اشخاص)
۲۲,۷۵۷	۳,۳۳۷	.	۳,۳۳۷	۲۰-۴	اشخاص وابسته
۲۴,۵۸۷	۵,۹۹۸	.	۵,۹۹۸		

حساب های دریافتنی:

۲۰-۵ بدهی سنواتی جعفرکاران
وام کارکنان و مساعده
روح اله مقصودی فر- فروش ادوات کشاورزی
غلامرضا خبری- فروش ادوات کشاورزی
حسین رنگانی- فروش ادوات کشاورزی
شرکت نگارینه سبز خیام- تامین نیروی انسانی
مانده حسابهای راکد سنواتی
کارخانه های قند
سپرده مسدودی صدور ضمانتنامه و اعتبار استادی نزد بانک ملت
سود سپرده دریافتنی
سایر اقلام

۲,۷۵۸	۸,۸۰۲	(۳,۳۳۹)	۱۲,۱۴۰	۲۰-۵	بدهی سنواتی جعفرکاران
۴۲۲	۱,۴۹۱	.	۱,۴۹۱		وام کارکنان و مساعده
۶۱۲	۶۴۳	.	۶۴۳		روح اله مقصودی فر- فروش ادوات کشاورزی
۱۱۲	۱۴۳	.	۱۴۳		غلامرضا خبری- فروش ادوات کشاورزی
۲۵۹	۱۴۳	.	۱۴۳		حسین رنگانی- فروش ادوات کشاورزی
۷۶	۷۶	.	۷۶		شرکت نگارینه سبز خیام- تامین نیروی انسانی
۱۰	۱۰	(۸۸)	۹۸		مانده حسابهای راکد سنواتی
۱۰۳	۹۳	.	۹۳		کارخانه های قند
۲,۳۶۲	.	.	.		سپرده مسدودی صدور ضمانتنامه و اعتبار استادی نزد بانک ملت
۲۱۲	.	.	.		سود سپرده دریافتنی
۷۸۶	۱۲,۷۱۷	.	۱۲,۷۱۷		سایر اقلام
۷,۷۱۲	۲۴,۱۱۸	(۳,۴۲۷)	۲۷,۵۴۵		
۳۲,۳۹۹	۳۰,۱۱۶	(۳,۴۲۷)	۳۳,۵۴۳		
۲۱۱,۳۳۰	۷۲,۰۵۶	(۴,۸۹۷)	۷۶,۹۵۳		



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۱- مانده مطالبات از وزارت جهاد کشاورزی مربوط به یارانه های فروش شکر به ازای هر کیلوگرم ۲۰۳۶۰ و ۲۰۱۵۰ ریال در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (جمعاً ۴۹.۷۰۰ میلیون ریال) و همچنین مبلغ ۴۲.۵۴۳ میلیون ریال یارانه فروش شکر در سال مالی ۱۳۹۶ (هر کیلو گرم ۱۰.۷۸۰ 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. همچنین در طی دوره جاری، بر اساس سهمیه تخصیصی وزارت جهاد کشاورزی به مقدار ۸.۵۰۰ تن شکر خام که در سال مالی قبل واردات انجام و تصفیه آن خاتمه یافته بود، بر اساس سهمیه مذکور، عواید اضافی حاصل از فروش شکر سفید پس از کسر سود متعارف با مانده مطالبات فوق تهاتر و مورد تسویه قرار گرفت.

۲۰-۲- سه فقره مانده حساب دریافتنی تجاری مربوط به فروش در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ و جمعاً بالغ بر ۱,۴۵۴ 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.

۲۰-۳- اسناد دریافتنی غیر تجاری		تعداد	مبلغ - میلیون ریال
آقای رضا حداد خبری - اجاره زمین		۲	۳,۷۵۰
شرکت ابنیه سازان جهان آرا		۲	۷۸۷
آقای رامین ابریشمی فروش اقساطی تراکتور		۱	۲۰۹
			۴,۷۴۶
کسر می شود:			
علی الحساب اجاره زمین از محل پیش دریافتها			(۲,۰۳۱)
درآمد سنوات آتی فروش اقساطی تراکتور			(۵۳)
		۵	۲,۶۶۱



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۴- اشخاص وابسته

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۹۱۷	۱,۴۷۷	۲۰-۴-۱	شرکت شکر شاهرود
-	۹۰۷		شرکت صادراتی بهشهر زرین
۸۱۲	۹۳۴		شرکت بیمه نوین - تهران
۱۸	۱۰		شرکت صنعتی بهپاک
۱۰	۱۰		شرکت مارگارین
۲۲,۷۵۷	۳,۳۳۷		

۲۰-۴-۱- بابت باقیمانده مخارج انجام شده بابت واردات شکر خام (شامل کارمزد، مخارج گمرکی و محل) موضوع قسمت اخیر یادداشت توضیحی ۱-۲۰ می باشد.

۲۰-۵- بدهی سنواتی چغندرکاران به مبلغ ۱۲,۱۴۰ میلیون ریال مربوط به اشخاصی است که چغندر مورد تعهد خود را به طور کامل تحویل ننموده اند. توضیح اینکه مبلغ مذکور متشکل از ۷,۰۲۲ میلیون ریال مطالبات مربوط به سال زراعی ۱۳۹۸ و ۵,۱۱۸ میلیون ریال مطالبات مربوط به سالهای زراعی قبل می باشد که در اجرای استانداردهای حسابداری و بر اساس جدول سنی، مبلغ ۳,۳۳۹ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت آن ها ایجاد شده است.

۲۰-۶- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۶۲۵	۳,۷۵۰	۲	اسناد دریافتنی :
			آقای رضا حداد خبری - اجاره زمین
			کسر می شود:
(۵,۶۲۵)	(۳,۷۵۰)		علی الحساب اجاره زمین از محل پیش دریافتها
-	-		



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد سهام	
خالص	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۴	۲۰۴	۱۸۷,۸۳۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۳۲	۳۲	۵۴,۲۸۵	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۹	۱۹	۹۱,۰۱۷	شرکت مارگارین
۷	۷	۱۹,۹۴۹	شرکت شکر شاهرود
۵	۵	۲۰,۸۲۶	شرکت قند حکمتان
۶	۶	۸,۰۳۵	شرکت صنعتی بهپاک
۲۷۳	۲۷۳		شرکت صنعتی بهشهر
			شرکت کشت و صنعت چین چین
۳	۳		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۰,۰۰۶	۰,۰۰۶		شرکت صنایع بسته بندی ایران
۳	۳		شرکت شوکو پارس
۶,۰۶۰	۱۶۷,۲۰۰		سپرده ها و واحدهای سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۶,۳۳۶	۱۶۷,۴۷۶		

۲۲- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۹,۴۸۰	۷۱,۷۹۶	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۱	۸		موجودی صندوق و تخواه گردان ها - ریالی
۱۲۹,۴۹۱	۷۱,۸۰۴		

۲۲-۱- موجودی نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	فقره حساب	
۶۰,۱۴۵	۲۸,۶۰۱	۳	بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۵۹,۶۸۳	۲۶,۹۶۰	۴	بانک کشاورزی - شعبه فیروزه
۷,۵۸۳	۸,۲۰۴	۴	بانک اقتصاد نوین - شعب القدير و مرکزی نیشابور
۲,۰۶۰	۲۴	۲	بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۷	۸,۰۰۲	۲	بانک تجارت - شعبه احمد قصیر تهران
۳	۳	۱	بانک صنعت و معدن - شعبه مشهد
-	۱	۱	بانک ملی
۱۲۹,۴۸۰	۷۱,۷۹۶		



شرکت قند نشاپور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال بوده که طی چندین مرحله افزایش (آخرین مرحله به مبلغ ۷۰۰۰۰۰ 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 :

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳.۸۰	۱۴۵,۲۵۳,۶۹۱	۵۲	۱۴۵,۲۵۳,۶۹۱	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۳.۶۱	۹,۷۳۸,۳۵۴	۴	۹,۷۳۸,۳۵۴	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱۴.۹۴	۴۰,۳۳۶,۰۷۶	۳	۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲۷.۶۵	۷۴,۶۷۱,۸۷۹	۴۰	۱۰۷,۵۰۷,۹۵۵	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۲۴,۶۵۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نم. باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها شامل ۲۱۱ میلیون ریال اندوخته احتیاطی ایجاد شده از محل سود سالهای ۱۳۶۷ الی ۱۳۶۹ و ۲/۳ میلیون ریال اندوخته صرف سهام، مربوط به سنوات قبل (قبل از سال ۱۳۸۰) است.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۱,۹۹۷		۲۷,۰۸۳		مانده ابتدای دوره
(۵,۰۲۸)		(۲,۹۹۵)		پرداخت شده طی دوره
۱۰,۱۱۴		۱,۴۱۶		ذخیره تامین شده در پایان دوره
۲۷,۰۸۳		۲۵,۵۰۴		مانده پایان دوره



شرکت قند نشاپور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
۱- اسناد پرداختی:	۲۷-۱	۳۹۵
حسابهای پرداختی:		
۲- تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات	۲۷-۲	۲۸,۳۸۸
		۲۸,۷۸۳
سایر پرداختی‌ها:		
۳- اسناد پرداختی (سایر اشخاص)	۲۷-۳	۲۹۳
۴- اشخاص وابسته	۲۷-۴	۳,۸۴۱
		۴,۱۳۴
حساب‌های پرداختی:		
بدهی به سهامداران بابت خالص بهای فروش سهام و پاره سهم		۸,۱۸۵
۵- سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه تا پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۷-۵	۲۴,۷۶۳
۶- سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده	۲۷-۶	۴,۴۴۰
حقوق و مزایای پرداختی		۲,۵۹۸
هزینه‌های پرداخت نشده		۱,۲۲۸
سپرده مکسوره از پیمانکاران		۲,۴۰۹
۷- سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان		۷۵۹
اتاق بازرگانی		۱,۰۶۶
شرکت ملی گاز - هزینه گاز مصرفی		۶,۳۷۵
بانک ملت - تعرفه گمرکی واردات شکر خام		۴۷,۲۳۷
سایر اشخاص	۲۷-۷	۷,۶۵۷
		۱۲۷,۳۳۸
		۱۳۱,۴۷۲
		۱۶۰,۲۵۵
		۵۷,۹۹۸
		۶۰,۴۶۹
		۸۱,۷۲۰

۲۷-۱- اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک است:

تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۳۴	۲۴۰
۸۵	۹۹
	۳۳۹

اسناد صادره بابت کرایه حمل رانندگان چغندر

اسناد صادره در وجه چغندرکاران



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۷-۲- تامین کنندگان مواد و کالا و خدمات
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۰۹۱	سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان
۶,۴۷۸	۱۱,۵۹۲	چغندرکاران- بهای چغندر خریداری شده
۱,۷۱۸	۱,۵۴۴	فروشگاه صنعت بلبرینگ- خرید بلبرینگ
۱,۷۷۷	۱,۵۲۵	شرکت تدبیر بار خلیج فارس - ترخیص شکر خام
۱,۰۵۰	۷۶۸	احمد طالبی - معدن برگشاهی - خرید سنگ آهک
۲,۴۳۳	۶۲۹	شرکت شتاب نیرو خيام- پیمانکار تامین نیروی انسانی
۱,۰۲۹	۵۳۸	شرکت ابزار تراش علی- خرید لوازم و قطعات
۲۴۷	۳۶۵	ابزار پایتخت - رضا
۲۴۱	۲۴۱	شرکت کشت و صنعت جوبین- خرید بذر
۷۹۰	۱۸۹	آقای ابوالقاسم حسینی مجد - پیمانکار حمل
۱۳۸	۱۳۸	شرکت پرشین بذر - خرید بذر
۱,۲۵۶	۸۴	تعاونی دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان قندی - خرید بذر
۴,۳۸۹	-	شرکت کیسه بافی ثمین
۱,۲۹۶	-	شرکت زیست فناور سبز - خرید سم و کود
۱,۱۹۲	-	باران نوید سبز - خرید سم
۹۴۳	-	اندیشه زرین قشم - خرید کود
۴۱۴	-	پیام صنعت - عباس ولیخانی
۴۲۰	-	خدمات کشاورزی پارس - چمبری خرید شناور
۳۲۲	-	بازرگانی شیمی آمایش پارس - خرید کود
۲۸۶	-	آقای سیاوش محمدیان - خرید لوازم و قطعات
۱,۹۷۱	۲۰۸	سایر
<u>۲۸,۳۸۸</u>	<u>۲۰,۹۱۲</u>	

مبلغ	تعداد	۲۷-۳- اسناد پرداختی- غیر تجاری
میلیون ریال		
۲۰۰	۲	شرکت گلبرف خراسان
۱۰۰	۱	شبکه بهداشت و درمان فیروزه
۱۰۰	۱	سپهر رایانه نیشابور - ابوالفضل حسینی
۱۰۰	۱	ریخته گری و پمپ سازی محمدیان
۵۵۷	۲۲	سایر
<u>۱,۰۵۷</u>		



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۷- اشخاص وابسته - شرکت های گروه

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۹۹	-	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
-	۱,۳۷۲	شرکت سهامی بیمه البرز
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
۳,۸۴۱	۱,۴۱۴	

۵-۲۷- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۲۴,۷۶۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۱,۱۳۲ میلیون ریال بابت بدهی مشاغل سخت و زیان آور کارکنان شرکت بوده و مبلغ ۳,۶۳۱ میلیون ریال بدهی بابت برگ مطالبه سازمان جهت رسیدگی سنوات مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵ می باشد. همچنین حسابهای شرکت در سال مالی ۱۳۹۷ مورد بررسی قرار گرفته که تاکنون برگ مطالبه صادر نگردیده است. ضمناً سال ۱۳۹۸ نیز مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۶-۲۷- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از سال مالی ۱۳۹۴ تا پایان سال مالی مورد گزارش توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نگردیده است. شرکت طی سالیهای 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.

۷-۲۷- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۵	۵,۱۲۵	شرکت سهامی آب منطقه خراسان - حق النظاره
۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۳۱۹	۳۱۹	روغن طلایی نیشابور - مانده سنواتی
۲۱۴	۲۱۴	انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر - حق عضویت
۲۱۷	۲۱۲	صندوق قرض الحسنه امام رضا
۲۰۰	۲۰۰	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۲۸۸	-	سوپرگروشت لتگری
۱۸۶	-	اسماعیل سروش - تعمیرات ساختمان
۱۰۵	-	شرکت برق خراسان
۵۷	۵۴	علی اصغر مرشدلو - وکیل حقوقی
۲,۴۴۵	۴,۰۷۳	سایر
۷,۶۵۷	۱۱,۳۶۹	



شرکت قند نیشاور (سهامی عام)

گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات پرداختنی		مالیات		درآمد مشمول مالیات گوارش		سود گوارش		سال / دوره مالی	
مبلغ	برگه رسیدگی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برگه ضمیمه	فصلی	تخصیص	ایزای	۲۰۲۶	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۹,۲۹۷	۱۳,۵۳۲	-	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲
۱۰,۳۲۶	-	-	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲	۱۳,۵۳۲
۱۸,۰۰۰	۱۲,۷۸۶	۶,۱۲۹	۶,۱۲۹	۶,۱۲۹	۶,۱۲۹	۶,۱۲۹	۶,۱۲۹	۶,۱۲۹	۶,۱۲۹	۶,۱۲۹	۶,۱۲۹
۲۶,۷۳۲	۱۲,۵۸۳	۲۶,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۵۱۱	۲,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۹,۸۸۶	۲۸,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۰,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۹,۸۸۶	۶۸,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

استاد تسلیس بابت تسویه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۸-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

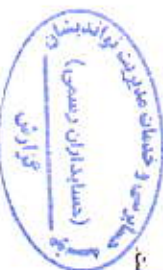
۲۸-۲ بر اساس صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور سال ۱۳۹۵ شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و لذا منظور داشتن ذخیره مالیات در حساب ها مورد نداشته است. علیرغم این موضوع، واحد مالیاتی با اختلاف نمودن مبلغ ۸۱۳۶۶ میلیون ریال در آمد واقعی و عدم قبول ۵۲۳۸۸ میلیون ریال هزینه های شرکت (مجموعه استهلاک دارایی های ثابت، سود تسهیلات بانکی، تفاوت بهای قند چندین کارکن و کرباه حمل چندین) پس از اعمال مبلغ ۵۷۸ میلیون ریال مخالفت های قانونی، درآمد مشمول مالیات را به مبلغ ۵۷۲۲۶ میلیون ریال تعیین و بر اساس آن، مبلغ ۱۶۳۱۱ میلیون ریال مالیات تشخیص و مطالبه نمود. که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مجدداً بخشی از اقدام برگشتی مورد قبول مراجع مالیاتی قرار گرفته و با این ترتیب، درآمد مشمول مالیات تا مبلغ ۶۵۷۹۷ میلیون ریال تعدیل و برگه قطعی مالیاتی صادر شده است. در این خصوص شرکت ضمن پرداخت مالیات قطعی به اداره امور مالیاتی (مبلغ ۹۲۹۷ میلیون ریال طی ۹ فقره چک تسلیس به اداره امور مالیاتی) از سررسید شهریور ۱۳۹۸ تا اردیبهشت ۱۳۹۹ شکایت خود را به شورای عالی مالیاتی تسلیم نموده که رای شورا دستور به رسیدگی در حاکم موضوع ماده ۲۷ قانون مالیات های مستقیم صادر شده است.

۲۸-۳ برگ مالیات قطعی عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۳۶۰۸ میلیون ریال صادر شده است. در این خصوص مبلغ ۲۱۶۶۲ میلیون ریال در سال قبل پرداخت و ۱۰۰۳۶۶ میلیون ریال یک فقره چک تسلیس به سررسید ۷۵ آذرماه ۱۳۹۸ در وجه اداره امور مالیاتی، پرداخت شده است.

۲۸-۴ بر اساس صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۳۹۷، با اعمال مخالفت مشرق مالیاتی موضوع مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۹ شورای عالی مالیات کی اقتصادی بر مبنای ۱۰۰ میلیارد ریال از محل سود تقسیم شده، به مبلغ ۲۰ میلیون ریال محاسبه و در حسابها لحاظ شده پس از انجام رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی اعمال مشرق مالیاتی تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد پذیرش اداره امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص با مالیات ۲۱۶۳۰ میلیون ریال صادر و در تاریخ ۲۰ آبان ۱۳۹۸ به شرکت اطلاع داده است. در این خصوص حیات حل اختلاف مالیاتی نیشاور با توجه به اعتراض شرکت مبلغ مشمول مالیات را به مبلغ ۱۱۵۵۶۸ میلیون ریال و مالیات ۲۸۸۹۲ میلیون ریال تعدیل نموده است. همچنین شرکت مبلغ ۱۳۳۲ میلیون ریال در سال قبل و مبلغ ۹۰۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری به اداره امور مالیاتی، پرداخت نموده و مبلغ ۷۸۷ میلیون ریال نیز از محل مالیاتهای تکلیفی، تعذر شده است.

۲۸-۵ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۳۹۸ با توجه به مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۹ شورای عالی مالیات کی اقتصادی افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل سود تقسیم شده را به منظور استفاده از مشرق مالیاتی موضوع مصوبه یاد شده تنظیم و در ارتباط با آن برای مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از درآمد مشمول مالیات، نرخ صفر مالیاتی در نظر گرفتیم مالیاتی و در محاسبه مالیات اعمال گردیده است.

۲۸-۶ جهت مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ به استناد مخالفت ماده ۱۴۵ قانون مالیات مستقیم مبلغ ۱۶۲۶۲ میلیون ریال ذخیره در حساب ها لحاظ شده است.



شرکت قند نشاپور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۹- سود سهام پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره / سال
۱۰,۶۸۴	۱۵,۴۴۱	سود سهام مصوب سال قبل
۲۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰	پرداخت به سهامداران در طی دوره / سال
(۱۵,۲۴۳)	(۵,۷۸۲)	مانده پایان دوره / سال
۱۵,۴۴۱	۱۰۴,۱۵۹	

سود سهام مصوب سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ مبلغ ۹۴,۵۰۰ میلیون ریال بوده که براساس جدول زمان بندی منتشره در سامانه کدال در حال پرداخت است.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۳۰- تسهیلات مالی
جاری	جاری	
۶۰,۹۷۸	۱۰۸,۷۶۳	تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملت شعبه مرکزی
۷۵,۱۰۰	۱۳۱,۰۰۰	سود و کارمزد سالهای آتی
(۲,۸۵۷)	(۵,۳۶۲)	سپرده های سرمایه گذاری سال
(۱۱,۲۶۵)	(۱۶,۸۷۵)	
۶۰,۹۷۸	۱۰۸,۷۶۳	

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ موثر سود و کارمزد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰ درصد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۹۷۸	۱۰۸,۷۶۳	



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۳۰- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱۰۸,۷۶۳

سال ۱۳۹۹

۳-۱-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱۰۸,۷۶۳

واحد صنعتی (ساختمان و ماشین آلات)

۳۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۸,۶۲۹	۲۵,۸۶۶
۳,۹۶۰	۳۱۱
۱۰	۹۰
۱۵۲,۵۹۹	۲۶,۲۶۷

پیش دریافت فروش شکر

پیش دریافت فروش ملاس

پیش دریافت فروش تفاله

۳۲- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۲-۱- اصلاح اشتباهات :

شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰,۰۰۰
-	۱۴,۲۹۶
-	۳۴,۲۹۶

تعدیل ذخیره مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

اصلاح ۴ در صد بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۳۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت

طبق صورتهای مالی	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۴,۲۳۹	(۳,۹۸۴)	۱۶۰,۲۵۵
۱۱,۴۵۷	۳,۹۸۴	۱۵,۴۴۱

صورت وضعیت مالی :

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سود سهام پرداختنی



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۹۰۷	۱۶۶,۲۳۱	۲۳۹,۶۷۶	سود خالص دوره / سال
۱۶,۲۶۴	۳۹,۳۳۹	۳۷,۴۹۶	تعدیلات:
۸,۵۶۲	۱,۲۹۵	۴,۵۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۷۱۵	۳,۹۴۰	۹,۳۰۸	هزینه های مالی
(۲۵,۵۰۴)	۲۵۳	۵,۰۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۸,۸۵۰)	(۸,۸۷۸)	(۱۹,۸۶۸)	خاص افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
(۲,۳۱۵)	(۲۹۴)	(۳,۲۰۷)	سود سپرده بانکی و سود حاصل از سرمایه گذاری ها
(۱۶,۱۲۸)	۳۵,۶۵۵	۳۳,۴۱۰	سایر
۱۳۹,۲۷۴	۱۰,۳۱۸	(۸۵,۳۸۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵۳,۹۱۴	(۶۹,۳۶۶)	(۲۴۷,۵۵۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۷,۰۴۹	۴۲,۴۱۶	(۲۲,۶۰۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۷۸,۵۳۷)	(۲۷,۲۲۰)	۵۹,۴۵۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۲۶,۳۳۲)	۳,۰۷۰	۱۵۲,۵۳۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵,۳۶۸	(۴۰,۷۸۲)	(۱۴۳,۵۵۷)	
۷۳,۱۴۷	۱۶۱,۱۰۴	۱۲۹,۵۲۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت قند نشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود ، شرکت در سال ۱۳۹۷ جهت اصلاح ساختار مالی اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته نموده و استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست .

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۹۶,۲۴۲	۴۱۴,۹۵۰	موجودی نقد
(۱۲۹,۴۹۱)	(۷۱,۸۰۴)	خالص بدهی
۳۶۶,۷۵۱	۳۴۳,۱۴۶	حقوق مالکانه
۵۱۵,۰۵۲	۵۰۴,۴۵۹	
۷۱	۶۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مواد اولیه (عمدتا شکر خام وارداتی که تاثیر پذیری از قیمت های جهانی و نرخ ارز می باشد) و نرخ فروش محصولات (قیمت گذاری توسط دولت) قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت ، میزان آن اندازه گیری می کند . تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار ، کمک می کند .

شرکت قند نشابور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به تامین عمده مواد اولیه از منابع داخلی (خریدچغندر از چغندرکاران) و قراردادهای فروش داخلی، شرکت دارای ریسک ارزی کم اهمیتی می باشد. ریسک ارزی شرکت محدود به تامین ارز برای خرید شکر خام می باشد که با توجه به قرارگرفتن کالای تولیدی شرکت در زمره کالاهای اساسی و تامین ارز توسط دولت و قیمت گذاری محصولات توسط نهادهای دولتی متناسب بانرخ ارز تخصیص یافته ریسک مزبور برای شرکت کم اهمیت می باشد.

۵-۳۴- ریسک سایر قیمت

با توجه به عدم سرمایه گذاری در اوراق بهادار (سهام)، شرکت فاقد ریسک قیمت در اوراق بهادار می باشد. ریسک قیمت ها مربوط به افزایش نرخ خرید مواد اولیه (عمدتا چغندر قند تولید شده توسط چغندر کاران و کیسه مصرفی برای بسته بندی قند و شکر) و قطعات و ماشین آلات مورد نیاز شرکت می باشد که عمدتا ناشی از تاثیر نوسانات اقتصادی کشور و افزایش نرخ ارز است.

۶-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجایی که فروش عمده شرکت به صورت نقدی می باشد در نتیجه ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری کاهش می یابد.

۷-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی یکی از مهمترین ریسک های شرکت می باشد که باتوجه به سیاست های اتخاذ شده توسط مدیریت مبنی بر فروش نقدی محصولات ریسک مذکور برای شرکت بسیار کم اهمیت است. عمده ریسک نقدینگی شرکت محدود به فروش خدمات اعتباری به دولت است که باتوجه به سیاست های فعلی دولت مبنی بر عدم خرید تضمینی شکر و فروش به مشتریان غیردولتی ریسک نقدینگی شرکت بسیار کم می باشد.

۸-۳۴- اثرات کرونا بر عملکرد شرکت

این مجموعه صنعتی با انجام اقدامات مدیریتی منسجم و برنامه ریزی شده، سعی در به حداقل رساندن ریسک ابتلای کارکنان را داشته است که خوشبختانه در پی آن کارکنان در کمال صحت و سلامت در محل کار حاضر شده و در حال آماده سازی واحد های کارخانه جهت بهره برداری آتی شکر خام و چغندری می باشد. لذا پیش بینی میشود با تداوم اقدامات مذکور در برنامه های قبلی تغییری ایجاد نمی گردد.



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

مادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در طی دوره مالی به شرح ذیل است :

الف - معاملات انجام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته / شرکت	نوع وابستگی	مستول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	برداشت (دریافت) مرید های مشترک خاصین	وجود برداشتی	وجود برداشتی	تفصیل
واحد تجاری اصلی	شرکت صادراتی توسعه صنایع پیشپهر زین	عضو هیئت مدیره	***	-	-	(۳,۶۴۴)	۹,۳۵۰	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شکر	عضو مشترک هیئت مدیره	***	-	-	۳۵	-	(۳۰,۴۷۶)	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه البرز	همگروه	-	(۳,۶۳۶)	-	-	۱۹۳۴	-	-
	شرکت بیمه نوین	همگروه	-	-	-	-	۱۲۲	-	-

خالص مانده طلب (بدهی) در

ب - مانده حساب های بهای اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام اشخاص وابسته / شرکت	نوع وابستگی	دریافت های غیر تجاری	برداشت های غیر تجاری	۱۳۹۸/۱۲/۳	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
واحد تجاری اصلی	شرکت صادراتی توسعه صنایع پیشپهر زین	سهمدار عمده و عضو هیئت مدیره	۹۰۷	-	۹۰۷	(۳,۷۹۹)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت شکر	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۶۷۷	-	۱,۶۷۷	۲۱,۹۱۷
	پاکسان	-	-	(۱)	(۱)	(۱)
	شرکت مارگارتین	-	۱۰	-	۱۰	۱۰
	شرکت صنعتی بهپاک	-	۱۰	-	۱۰	۱۸
	شرکت زین پخش پیشپهر	-	(۱۶)	-	(۱۶)	(۱۶)
	شرکت صنایع بسته بندی ایران	-	(۹)	-	(۹)	(۹)
سایر	شرکت صنعتی بهپهر	-	(۸)	-	(۸)	(۸)
	شرکت بیمه نوین	-	۹۳۴	-	۹۳۴	۸۱۲
	شرکت بیمه البرز	-	(۱,۳۷۲)	-	(۱,۳۷۲)	-
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	(۸)	-	(۸)	(۸)



شرکت قند نشاپور (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد .

۳۶-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر می باشد .

مبلغ	
میلیون ریال	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
<u>۱۳۱,۷۰۴</u>	تضمین وام شرکت شکر شاهرود

۳۶-۲-۱- 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.

۳۶-۳- سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ بیمه تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که احتمال می رود شرکت از بابت سال مالی ۱۳۹۷ بدهی داشته باشد . با توجه به سوابق شرکت میزان ذخیره لازم برای آنها کم اهمیت خواهد بود .

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است .

