

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با احترام :

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت سهامی قند نیشابور (عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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
۴۰-۶	* یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت پاکسان (سهامی عام)	مقداد بابایی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)	محمود شهراسبی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	محمد رضا هادی نژاد	عضو هیات مدیره	
شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر (سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)	-	عضو هیئت مدیره	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۲۹ اسفند ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۷۲۰,۱۱۰	۹,۳۲۵,۷۶۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۲۴,۲۴۴)	(۸,۵۱۷,۷۷۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۵,۸۶۶	۸۰۷,۹۸۸		سود ناخالص
(۱۲۷,۸۱۹)	(۲۱۸,۶۹۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۸,۱۴۴)	۰	۸	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۷,۸۱۷	۳۷,۱۸۶	۹	سایر درآمدها
(۷,۱۵۶)	(۴,۴۰۸)	۱۰	سایر هزینه ها
۷۵۰,۵۶۲	۶۲۲,۰۶۹		سود عملیاتی
(۱۳۹,۸۷۲)	(۱۶۹,۶۴۹)	۱۱	هزینه های مالی
۴۳,۲۰۳	۳۲,۱۹۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۵۳,۸۹۴	۴۸۴,۶۱۷		سود قبل از مالیات
(۹۷,۰۱۹)	(۷۴,۸۸۸)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵۶,۸۷۵	۴۰۹,۷۲۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۶۰	۱۳۱		عملیاتی (ریال)
(۲۱)	(۲۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۳۹	۱۰۲	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۳,۵۵۲,۷۵۹	۳,۵۵۱,۹۲۹
دارایی های نامشهود	۶,۰۹۳	۹,۹۱۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰
سایر دارایی ها	۶۰۰	۶۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۵۶۲,۰۱۲	۳,۵۶۵,۰۰۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۹۲۶,۱۲۴	۱,۳۱۶,۸۶۵
موجودی مواد و کالا	۲,۵۹۶,۳۷۷	۵۳۴,۴۴۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۷۵,۶۳۴	۱۵۸,۲۷۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۸۷۶	۱۵۸,۸۷۶
موجودی نقد	۶۸۵,۷۴۵	۲۸۶,۰۲۴
جمع دارایی های جاری	۴,۹۸۸,۷۵۵	۲,۴۵۴,۴۸۱
جمع دارایی ها	۸,۵۵۰,۷۶۷	۶,۰۱۹,۴۸۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۵۹,۶۹۷	۵۹,۶۹۷
سایر اندوخته ها	۲۱۳	۲۱۳
سود انباشته	۶۵۶,۳۸۳	۵۸۶,۶۵۴
جمع حقوق مالکانه	۴,۷۱۶,۲۹۲	۴,۶۴۶,۵۶۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۸,۳۵۴	۸۲,۷۵۸
جمع بدهی های غیر جاری	۵۸,۳۵۴	۸۲,۷۵۸
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹۷۳,۲۰۶	۲۰۷,۳۵۹
مالیات پرداختنی	۱۰۸,۹۲۵	۶۷,۶۱۰
سود سهام پرداختنی	۳۶۵,۸۰۸	۲۶,۱۵۰
تسهیلات مالی	۱,۷۸۴,۰۱۱	۹۸۰,۷۷۷
پیش دریافت ها	۵۴۴,۱۷۲	۸,۲۶۸
جمع بدهی های جاری	۳,۷۷۶,۱۲۱	۱,۲۹۰,۱۶۴
جمع بدهی ها	۳,۸۳۴,۴۷۵	۱,۳۷۲,۹۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸,۵۵۰,۷۶۷	۶,۰۱۹,۴۸۵

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل	
					شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۹۷	۲۱۳	۵۸۶,۶۵۴	۴,۶۴۶,۵۶۴
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	۴۰۹,۷۲۹	۴۰۹,۷۲۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۹۷	۲۱۳	۶۵۶,۳۸۳	۴,۷۱۶,۲۹۳
					شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۸۵	۲۱۳	۱۶۰,۹۲۳	۴,۱۹۶,۳۲۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۵۵۶,۸۷۵	۵۵۶,۸۷۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۸۵	۲۱۳	۶۷۷,۷۹۸	۴,۷۱۳,۱۹۶

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

صورت جریانهای نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۲۳,۰۲۹)	(۳۵۱,۰۱۶)	نقد حاصل از عملیات
(۴,۲۰۹)	(۳۸,۶۶۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۷,۲۳۸)	(۳۸۹,۶۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۴,۹۶۶)	(۲,۲۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۵۳)	(۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۲۱,۴۰۰	۱۵۴,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۶,۰۰۷	۲,۰۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۳۱,۶۸۸	۱۵۳,۸۰۸	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۰۴,۴۵۰	(۲۳۵,۸۶۸)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۱۹۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۰۲۵,۳۳۵)	(۱,۱۰۷,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۷۶,۱۹۰)	(۱۳۷,۲۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۳,۶۸۱)	(۳۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۵۵,۲۰۶)	۶۳۵,۵۹۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۵۰,۷۵۷)	۳۹۹,۷۲۲	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۵۳۶,۷۸۱	۲۸۶,۰۲۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۸۶,۰۲۴	۶۸۵,۷۴۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی قند نیشابور (عام) در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۳۱ تحت شماره ۶۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان نیشابور با شناسه ملی ۱۰۸۶۰۴۴۵۰۳۸ به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۰/۱۲/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در بهمن ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

شرکت قند نیشابور از جمله شرکت های فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر است و مرکز اصلی شرکت بخش مرکزی شهر تهران. دانشگاه تهران خیابان شهید بهرام نادری (بلوار کشاورز)، پلاک ۱۳۸، طبقه پنج، واحد جنوبی به کد پستی ۱۴۱۶۶۳۴۶۳۹ می باشد. همچنین کارخانه قند نیشابور در کیلومتر ۲۰ جاده قدیم نیشابور - سبزوار (شهر فیروزه) واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به شرح ماده ۲ اساسنامه می باشد.

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 کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نفر	نفر	
۱۱	۹	کارکنان دائم
۱۵۰	۱۶۴	کارکنان موقت
۷۴	۸۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۳۵	۲۵۹	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم اجرا نیستند به شرح زیر است :

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت مالی درباره ماهیت، مبلغ و تاثیر شناسایی درآمدهای عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد. بکارگیری این استاندارد در حال حاضر تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- ارقام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود .
۳-۱-۲- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است . به استثنای زمین های شرکت که به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری می شود .

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرفنظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱ ، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد .

ب- داده های ورودی سطح ۲ ، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند .

ج- داده های ورودی سطح ۳ ، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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 .

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- 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.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای زمین، 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.

۳-۴-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. آخرین تجدید ارزیابی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱ و با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات کارخانه و مخازن	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات 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
سیستم های رایانه ای و تجهیزات سخت افزاری وابسته	۳ ساله	مستقیم

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی 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.

۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۵-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۵-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می 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	۲ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بودن توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۳ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام/گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	موجودی کالای ساخته شده
میانگین موزون	موجودی کالای در جریان ساخت (شکر آفینه)
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی ها

۹-۳ ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۳ 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 حساب ها منظور شده و برای کارکنان موقت بصورت سالانه تسویه می گردد.

۱۰-۳ 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 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری 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

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۱۱-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۱-۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد .

۱۱-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود .

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

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

۴-۱-۱- 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 می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است .

۴-۱-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری

به منظور استفاده بهینه از نقدینگی و نقدپذیر بودن سرمایه گذاری ها، در مواردی که به سرمایه گذاری نیاز می باشد، هیئت مدیره نقدینگی مازاد را در سهام شرکت های معتبر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و یا واحدهای سرمایه گذاری نزد بانک های معتبر سرمایه گذاری می نماید .

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴,۷۱۳,۸۴۵	۱۸,۴۸۱	۷,۸۷۶,۸۸۲	۲۲,۵۹۱	شکر سفید فروخته شده به سایر اشخاص
۱,۸۱۳	۸۲	۱۱,۲۴۴	۳۷۵	شکر سفید سهمیه چغندر کاران
۴,۷۱۵,۶۵۹		۷,۸۸۸,۱۲۶		جمع فروش محصولات اصلی
محصولات فرعی :				
۲۷۷,۵۱۸	۲,۴۰۶	۵۲۰,۸۴۴	۴,۱۴۷	تفاله خشک فروخته شده به سایر اشخاص
۱۶,۳۶۴	۲,۰۳۶	۴۸,۷۲۲	۳,۷۴۸	تفاله خشک سهمیه چغندر کاران
۲۶,۴۱۱	۱,۱۷۶	۶۵۱	۲۴	تفاله دونم
۹۳۳	۷۷	۲۷,۶۴۹	۱,۰۰۹	تفاله ترو آبدار
۶۸۳,۲۲۵	۵,۹۲۸	۵۱۶,۴۰۳	۶,۳۵۲	ملاس
۱,۰۰۴,۴۵۱		۱,۱۱۴,۲۶۸		جمع فروش محصولات فرعی
۵,۷۲۰,۱۱۰	-	۹,۰۰۲,۳۹۴	-	فروش خالص محصولات تولیدی
ارائه خدمات:				
۰	-	۳۲۳,۳۶۸	۲۴,۸۷۴	درآمد حاصل از خدمات تصفیه شکر خام
۵,۷۲۰,۱۱۰		۹,۳۲۵,۷۶۲		

۵-۱-نرخ مصوب فروش شکر از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۷ طبق نامه شماره ۴۳۸۷۹ توسعه بازرگانی وزارت جهاد کشاورزی ۳۵۰,۰۰۰ ریال تعیین شده است. همچنین نرخ فروش شکر به کشاورزان بر اساس نرخهای مصوب بازار هر کیلو گرم ۳۰۰,۰۰۰ ریال بوده است. نرخ متوسط فروش در طی دوره مالی بر اساس صورتحسابهای صادره ۳۴۳,۴۷۰ ریال (دوره مشابه سال قبل ۲۵۴,۰۳۵ ریال) بوده است. شایان ذکر اینکه نرخ فروش تفاله و ملاس تولیدی بر اساس شرایط بازار و نظر مدیریت شرکت تعیین می شود.

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
-	-	-	-	اشخاص وابسته
۷۹	۴,۵۲۴,۵۰۰	۶۲	۵,۷۷۵,۳۸۱	سایر اشخاص :
۲۱	۱,۱۹۵,۶۱۰	۳۸	۳,۵۵۰,۳۸۲	اشخاص حقوقی
۱۰۰	۵,۷۲۰,۱۱۰	۱۰۰	۹,۳۲۵,۷۶۲	اشخاص حقیقی

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		ریال	ریال	ریال
۱۰	۱۱	۸۳۷,۷۴۰	۷,۰۵۰,۳۸۶	۷,۸۸۸,۱۲۶
۸	(۳۵)	(۱۹۷,۶۵۶)	۷۶۷,۲۲۲	۵۶۹,۵۶۶
۶۲	۲۵	۱۲۷,۵۷۳	۳۸۸,۸۲۹	۵۱۶,۴۰۳
۲۲	۲۲	۶,۱۸۸	۲۲,۱۱۲	۲۸,۳۰۰
۱۶	۹	۷۷۳,۸۴۵	۸,۲۲۸,۵۴۹	۹,۰۰۲,۳۹۴
-	۱۱	۳۴,۱۴۳	۲۸۹,۲۲۵	۳۲۳,۳۶۸
	۹	۸۰۷,۹۸۸	۸,۵۱۷,۷۷۴	۹,۳۲۵,۷۶۲

فروش خالص:

شکر سفید فروخته شده

تفاله خشک فروخته شده

ملاس

تفاله دونم ، تر و سربرگ چغندر

ارائه خدمات:

خدمات تصفیه شکر خام

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش
مواد مستقیم	۹,۰۹۷,۳۲۹	۰	۹,۰۹۷,۳۲۹	۴,۷۹۵,۰۰۹
دستمزد مستقیم	۱۶۵,۴۹۱	۵۱,۶۰۵	۲۱۷,۰۹۶	۹۴,۴۲۲
سربار ساخت:				
دستمزد غیر مستقیم	۲۲۳,۶۰۹	۶۹,۷۲۸	۲۹۳,۳۳۷	۱۵۴,۴۵۰
مواد غیر مستقیم	۱۷۱,۹۲۷	۵۳,۶۱۲	۲۲۵,۵۳۹	۷۲,۸۲۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۸,۸۳۱	۲,۷۵۴	۱۱,۵۸۴	۸,۹۱۵
سوخت و روغن مصرفی	۲۲۷,۷۹۲	۷۱,۰۳۲	۲۹۸,۸۲۴	۱۰۴,۲۹۰
تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری	۶۵,۷۷۶	۲۰,۵۱۱	۸۶,۲۸۶	۳۹,۰۷۴
ایاب و ذهاب کارکنان	۶,۷۷۹	۲,۱۱۴	۸,۸۹۲	۵,۴۶۳
پذیرایی و کانتین	۲۱,۷۰۵	۶,۷۶۸	۲۸,۴۷۳	۱۰,۳۷۴
بیمه اموال و موجودی ها	۵,۷۲۲	۱,۷۸۴	۷,۵۰۷	۵,۳۲۲
سایر	۲۲,۶۸۳	۱۸,۰۷۱	۴۰,۷۵۴	۲۲,۰۳۵
	۷۵۴,۸۲۳	۲۴۶,۳۷۳	۱,۰۰۱,۱۹۶	۴۲۲,۷۴۸
بهای تمام شده ساخت	۱۰,۰۱۷,۶۴۴	۲۹۷,۹۷۸	۱۰,۳۱۵,۶۲۲	۵,۳۱۲,۱۸۰
انتقال به هزینه های فروش اداری عمومی	(۲۸,۰۶۹)	(۸,۷۵۳)	(۳۶,۸۲۱)	(۱۸,۴۳۲)
خالص بهای تمام شده ساخت	۹,۹۸۹,۵۷۵	۲۸۹,۲۲۵	۱۰,۲۷۸,۸۰۰	۵,۲۹۳,۷۴۸
بهای محصولات اصلی ابتدای دوره	۱۰,۱۶۰	۰	۱۰,۱۶۰	۱,۸۲۶
موجودی محصولات فرعی ابتدای دوره	۱۴۴,۹۵۸	۰	۱۴۴,۹۵۸	۱۰۵,۷۴۸
بهای تمام شده کالای خریداری شده طی دوره	۰	۰	۰	۳۶
موجودی محصولات اصلی در پایان دوره	(۱,۳۱۹,۳۵۲)	۰	(۱,۳۱۹,۳۵۲)	(۲۳۰,۸۹۴)
موجودی محصولات فرعی در پایان دوره	(۵۹۶,۷۹۳)	۰	(۵۹۶,۷۹۳)	(۳۴۶,۲۲۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۸,۲۲۸,۵۴۹	۲۸۹,۲۲۵	۸,۵۱۷,۷۷۴	۴,۸۲۴,۲۴۴

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- مواد مستقیم مصرفی :

ماهه منتهی به ۶			ماهه منتهی به ۶		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	
۱۰۰	۴,۷۹۵,۰۰۹		۱۰۰	۹,۰۹۷,۳۲۹	چغندر کاران
	۱۲۹,۴۳۵			۱۸۷,۳۹۰	مقدار چغندر قند خریداری و مصرفی (تن)
	۱۹,۲۴۴			۲۷,۱۰۵	شکر تولیدی از چغندر
	۱۵/۲۲۲			۱۴/۴۳۵	راندمان استحصال شکر چغندری

لازم بذکر است نرخ مصوب خرید هر تن چغندر با عیار ۱۶ برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ معادل ۳۹,۳۰۰,۰۰۰ ریال می باشد. (سال مالی قبل معادل ۲۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده است). همچنین شرکت طی دوره مالی مورد گزارش و به منظور اعمال مشوق های لازم جهت جذب بیشتر چغندر، مبلغ ۱۰۰۳۶,۳۵۷ میلیون ریال کمک کرایه مناطق و سوبسید چغندر آزاد و مازاد بر نرخ مصوب فوق به تأمین کنندگان چغندر پرداخت نموده است.

۱-۱-۶ اطلاعات کلی در خصوص خرید، مصرف چغندر، افت سیلو و سایر موارد براساس گزارش بهره برداری به شرح زیر است :

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸۶	۱۳۱	روزهای کارکرد
۱۲۹,۴۳۵	۱۸۷,۳۹۰	چغندر خریداری- تن
۱۲۸,۹۴۱	۱۸۵,۴۰۰	چغندر مصرفی- تن
۰/۳۸۱	۱/۰۶	درصد افت چغندر در سیلو
۱۸.۱۶	۱۷.۳۷	متوسط درصد قند چغندر- عیار سنج
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۰۰,۰۰۰	بهای مصوب هر تن چغندر عیار ۱۶ - ریال
۱۹,۲۰۵	۲۷,۰۵۱	شکر تولیدی (وزن ویژه) تن
۸,۰۰۰	۱۰,۹۳۵	تفاله خشک تولیدی - تن
۶,۹۶۸	۱۰,۹۵۹	ملاس تولیدی - تن
۱۵/۲۲۲	۱۴/۴۳۵	راندمان کل

۲-۶- دستمزد

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	غیر مستقیم	مستقیم	جمع	غیر مستقیم	مستقیم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۰,۵۶۰	۱۱۹,۲۲۹	۷۱,۳۳۱	۴۱۵,۶۱۸	۲۳۶,۳۱۹	۱۷۹,۲۹۹
۴۵,۴۳۸	۲۷,۹۵۱	۱۷,۴۸۷	۸۴,۱۷۸	۵۰,۴۵۱	۳۳,۷۲۷
۱۲,۸۷۵	۷,۲۷۰	۵,۶۰۵	۱۰,۶۳۸	۶,۵۶۷	۴,۰۷۰
۲۴۸,۸۷۳	۱۵۴,۴۵۰	۹۴,۴۲۲	۵۱۰,۴۳۳	۲۹۳,۳۳۷	۲۱۷,۰۹۶

۲-۱۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل، بابت افزایش در نرخ حقوق و دستمزد سالانه طبق قانون اداره کار می باشد.

۳-۶- مواد غیر مستقیم مربوط به مواد کمکی و بسته بندی شامل اهنک، کیسه و نخ می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۶ مقایسه مقدار تولید شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی		درصد تولید واقعی دوره مورد گزارش	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
۱,۵۰۰	۱,۳۳۰	۸۹	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	تن	مصرف چغندر (روزانه)
۱۹,۲۰۵	۲۷,۰۵۱	۱۲۷	۲۱,۲۱۰	۵۲,۲۰۰	تن	استحصال شکر از چغندر
-	۲۴,۰۳۷	۷۷	۳۱,۳۸۴	۱۲۸,۸۰۰	تن	تصفیه شکر خام

۱-۴-۶ 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و مزایا
۵۶,۲۷۰	۸۵,۴۹۲	مزایای پایان خدمت
۲,۳۱۰	۳,۰۴۴	حق بیمه سهم کارفرما
۱۰,۵۰۷	۱۳,۸۰۶	عیدی و پاداش
۲,۶۶۰	۳,۸۱۴	جمع هزینه های پرسنلی
۷۱,۷۴۷	۱۰۶,۱۵۶	حمل و نقل و بسته بندی
۷,۳۹۴	۲۴,۸۶۹	استهلاک دارایی های ثابت و نرم افزارها
۸,۲۰۹	۷,۹۱۸	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱,۹۸۹	۲,۰۸۰	هزینه پذیرایی
۲,۴۶۸	۶,۲۱۳	حق مشاوره و حق الوکاله
۴,۳۴۶	۲,۶۰۱	پاداش هیات مدیره
۱,۲۰۰	۲,۰۰۰	ملزومات اداری و مطبوعات
۱,۱۰۴	۱,۹۷۲	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۲,۰۳۹	۳,۵۴۲	سوخت، برق مصرفی و تلفن
۲۸۳	۱۳,۰۲۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
۳۶۰	۸۰۰	حق الزحمه خدمات حسابرسی داخلی و مالی
۰	۲,۳۵۰	سایر اقلام
۲۶,۶۸۱	۴۵,۱۷۷	
۱۲۷,۸۱۹	۲۱۸,۶۹۸	

۱-۷ افزایش هزینه های دستمزد دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی افزایش قانونی و مازاد دستمزد می باشد.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر درآمدها		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
فروش آهک		میلیون ریال	میلیون ریال
		۳,۳۱۲	۱۴,۱۰۳
درآمد حاصل از فروش محصولات کشاورزی		۰	۱۰,۹۹۴
درآمد حاصل از بارگیری و انبار داری تفاله		۳,۰۸۹	۱۰,۸۴۵
درآمد حاصل از خدمات مکانیزه ارایه شده به کشاورزان		۰	۱,۲۴۴
سایر		۱,۴۱۶	۰
		<u>۷,۸۱۷</u>	<u>۳۷,۱۸۶</u>
۱۰- سایر هزینه ها		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه کشت محصولات کشاورزی		میلیون ریال	میلیون ریال
		۳,۴۸۱	۴,۰۸۱
سایر		۳,۶۷۶	۳۲۶
		<u>۷,۱۵۶</u>	<u>۴,۴۰۸</u>
۱۱- هزینه های مالی		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
وام های دریافتی از بانک ها		میلیون ریال	میلیون ریال
		۱۲۹,۴۴۳	۱۶۷,۳۴۱
سایر		۱۰,۴۲۸	۲,۳۰۸
		<u>۱۳۹,۸۷۲</u>	<u>۱۶۹,۶۴۹</u>
۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
فروش ضایعات		میلیون ریال	میلیون ریال
		۶,۰۳۱	۲۵,۹۸۳
درآمد اجاره		۱۱,۰۸۲	۳,۳۱۴
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سود سهام		۲۵,۱۷۴	۱,۹۹۹
سود حاصل از سرمایه گذاری ها		۹۲	۹۲
سایر		۹۱۶	۸۰۹
		<u>۴۳,۲۰۳</u>	<u>۳۲,۱۹۷</u>

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نحوه تسهیم مالیات در محاسبه سود هر سهم
۷۵۰,۵۶۲	۶۲۲,۰۶۹	سود عملیاتی
(۱۱۱,۰۸۳)	(۹۶,۱۲۹)	اثر مالیاتی
۶۳۹,۴۷۹	۵۲۵,۹۴۰	
(۹۶,۶۶۸)	(۱۳۷,۴۵۲)	سود غیر عملیاتی
۱۴,۰۶۴	۲۱,۲۴۰	اثر مالیاتی
(۸۲,۶۰۴)	(۱۱۶,۲۱۱)	
۶۵۳,۸۹۴	۴۸۴,۶۱۷	سود قبل از مالیات
(۹۷,۰۱۹)	(۷۴,۸۸۸)	اثر مالیاتی
۵۵۶,۸۷۵	۴۰۹,۷۲۹	سود خالص
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سود پایه هر سهم
		سود پایه هر سهم دوره :
۱۶۰	۱۳۱	عملیاتی (ریال)
(۲۱)	(۲۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۱۳۹	۱۰۲	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)										
زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات اداری	جاه ها و قنوات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای نزد انبار	جمع
۳,۴۰۲,۲۷۳	۹۳,۴۳۰	۱۹۳,۳۴۵	۴۵,۸۱۵	۳۵,۹۰۸	۳,۹۴۴	۳,۷۷۴,۷۱۵	۸۷	۱,۷۸۶	۱۱,۰۰۸	۳,۷۸۷,۵۹۶
۰	۰	۱,۲۴۹	۰	۱,۰۲۱	-	۲,۲۷۰	۱,۶۲۲	۳,۸۴۵	۸,۷۶۱	۱۶,۴۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۴۰۲,۲۷۳	۹۳,۴۳۰	۱۹۴,۵۹۴	۴۵,۸۱۵	۳۶,۹۲۹	۳,۹۴۴	۳,۷۷۶,۹۸۵	۱,۷۰۹	۵,۶۳۱	۱۹,۷۶۹	۳,۸۰۴,۰۹۴
۰	۴۲,۲۱۵	۱۴۸,۲۵۰	۱۵,۹۱۵	۲۵,۵۹۶	۳,۶۹۱	۲۳۵,۶۶۷				۲۳۵,۶۶۷
۰	۴۰,۴۱	۴,۰۴۵	۴,۹۴۷	۲,۵۷۶	۵۸	۱۵,۶۶۷				۱۵,۶۶۷
۰	۴۶,۲۵۶	۱۵۲,۲۹۵	۲۰,۸۶۲	۲۸,۱۷۲	۳,۷۴۹	۲۵۱,۳۳۴				۲۵۱,۳۳۴
۳,۴۰۲,۲۷۳	۴۷,۱۷۴	۴۲,۲۹۹	۲۴,۹۵۳	۸,۷۵۷	۱۹۵	۳,۵۲۵,۶۵۱				۳,۵۵۲,۷۵۹
۳,۴۰۲,۲۷۳	۵۱,۲۱۵	۴۵,۰۹۵	۲۹,۹۰۰	۱۰,۳۱۲	۲۵۳	۳,۵۳۹,۰۰۴۸	۸۷	۱,۷۸۶	۱۱,۰۰۸	۳,۵۵۱,۹۲۹
۳,۴۰۲,۲۷۳	۹۱,۰۱۳	۱۸۷,۵۴۵	۳۹,۴۲۷	۳۳,۰۸۳	۳,۹۴۴	۳,۷۵۷,۲۸۵	۸۷	۶,۰۵۶	۹,۲۰۲	۳,۷۷۲,۶۳۰
۰	۲۱۸	۵,۶۷۴	۰	۹۰۹	-	۶,۸۰۱	۳۱۳	۸۶۲	۱,۱۶۴	۹,۱۴۰
۰	۱۹,۴۶۵	۴,۵۸۷	۰	۳۳	-	۴,۶۲۰	(۴,۶۲۰)	۰	۰	۰
۳,۴۰۲,۲۷۳	۹۱,۲۳۱	۱۹۳,۲۱۹	۴۴,۰۱۴	۳۴,۰۲۵	۳,۹۴۴	۳,۷۶۸,۷۰۶	۴۰۰	۲,۲۹۸	۱۰,۳۶۶	۳,۷۸۱,۷۷۰
۰	۳۶,۷۵۰	۱۳۹,۱۳۰	۹,۲۳۱	۱۹,۰۰۴	۳,۵۷۲	۲۰۷,۶۸۷	-	-	-	۲۰۷,۶۸۷
۰	۲,۷۱۴	۴,۴۳۸	۳,۲۵۱	۳,۲۲۶	۵۸	۱۳,۶۸۷	-	-	-	۱۳,۶۸۷
۰	۳۹,۴۶۴	۱۴۳,۵۶۸	۱۲,۴۸۲	۲۲,۲۳۰	۳,۶۳۰	۲۲۱,۳۷۴	-	-	-	۲۲۱,۳۷۴
۳,۴۰۲,۲۷۳	۵۱,۷۶۷	۴۹,۶۵۱	۳۱,۵۳۲	۱۱,۷۹۵	۳۱۴	۳,۵۴۷,۲۳۲				۳,۵۶۰,۳۹۶

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات ، تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات ، تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه قرار دارد، تا ۸۵۲.۷۶۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۴ بخشی از املاک شرکت طی توافقات مختلف با مراجع ذیصلاح در قبال اخذ کاربری‌های مسکونی و اداری و یا امتیاز کاربری تجاری شناور به محدوده شهر فیروزه الحاق و همچنین بخشی از اراضی شرکت نیز به نفع ارگانهای ذیربط در قالب معابر و خدمات عمومی در سنوات قبل صلح شده است. در این خصوص طی آخرین توافق انجام شده با اداره مسکن و شهرسازی و بر طبق نامه شماره ۳۵/ن۱۱۲۰۹۳/مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ اداره راه و شهرسازی نیشابور و زیرخان، اقدامات مرتبط با تغییر کاربری ۲۳ هکتار از اراضی شرکت منجر به اخذ مجوزات کمیسیون ماده ۵ قانون شورای عالی شهرسازی شده است. بر این اساس تعداد ۳۱۵ قطعه زمین به مساحت ۵۵ هزار متر مربع با کاربریهای مسکونی و تجاری سهم شرکت قند نیشابور و ۳۸۵ قطعه زمین به مساحت ۶۷ هزار متر مربع با کاربری‌های مسکونی و تجاری سهم سازمان ملی زمین و مسکن بوده و مراحل قانونی صدور سند تفکیکی برای کل قطعات در جریان می باشد.

در طی سال مالی جاری، به منظور اخذ سند تفکیکی جهت انتقال ۲۳ هکتار از اراضی مورد توافق به نام دولت، در مجموع ۱۱۵.۳۷۸ مترمربع از کل سند مادر به متراژ ۱.۹۴۷.۰۱۷ متر مربع کسر گردیده که از این میزان ۳۷.۸۴۶ مترمربع مربوط به تعریض جاده بلوار امام رضا و ۷۷.۵۳۲ مترمربع بابت بستر کالچه یوسف آباد بوده و پیگیری جهت دریافت مابه‌ازا از مراجع ذیصلاح در جریان می‌باشد. همچنین بخشی از اسناد تفکیکی موصوف نیز در تصرف جهادکشاورزی بوده و لیکن از سند مالکیت شرکت خارج نشده و بخشی از زمین‌های مجاور کارخانه نیز فاقد سند مالکیت می‌باشد که پیگیری دریافت سند در این ارتباط در جریان می‌باشد

۳-۱۴ زمین‌های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در راستای استفاده از مزایای پیش بینی شده در قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و... به ترتیب به مبالغ ۱۱۴.۲۵۲ و ۳.۴۰۲.۲۷۳ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مبلغ مازاد معادل ۳.۴۰۱.۰۲۴ میلیون ریال به حساب سرمایه منظور گردیده است. شایان ذکر است به موجب تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ مانده تجدید ارزیابی به سرمایه شرکت انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش‌های تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱,۲۴۹	۳,۴۰۲,۲۷۳

۱-۳-۱۴ تجدید ارزیابی زمین‌های شرکت بر اساس نظریه ارزیابان، عضو هیئت کارشناسان رسمی دادگستری استان خراسان رضوی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۶ انجام شده و با توجه به عدم وجود تفاوت با اهمیت در ارزش زمین‌های مذکور، تجدید ارزیابی مجدد زمین‌ها موضوعیت نداشته است

۴-۱۴ زمین، ساختمان و ماشین‌آلات جمعا تا مبلغ ۴۱۴.۷۴۰ میلیون ریال در رهن بانک‌های ملت و کشاورزی قرار دارند.

۵-۱۴ پیش پرداختهای سرمایه‌ای:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح دارایی	شرکت فروشنده
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۰	۳,۸۴۴	امیر گلچین . آیرال پارت	شرکت بهمن موتور
۱,۶۷۷	۱,۶۷۸	هزینه‌های قابل انتصاب به بهای زمین	۲۳ هکتار اراضی تغییر کاربری شده
۱۰۹	۱۰۹	خرید دستگاه منشی تلفنی	تلفن کار گستر
۱,۷۸۶	۵,۶۳۱		جمع

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	یادداشت
۳,۵۸۷	۳,۵۸۷	-	-	-	۱۴-۶-دارایی های در جریان تکمیل:
۰	۱,۵۳۲				توربین خریداری از قند هگمتان در سنوات قبل
۰	۸۹				ساختمان دفتر شهر
					فاضلاب
۳,۵۸۷	۵,۲۰۹				
(۳,۵۰۰)	(۳,۵۰۰)			۱۴-۷-۱	کاهش ارزش انباشته توربین خریداری از قند هگمتان در سنوات قبل
۸۷	۱,۷۰۹				

۱-۶-۱۴- با توجه به اینکه متعاقب راه اندازی توربین خریداری از شرکت قند هگمتان در سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ دچار خسارت عمده شده، در حساب های همان سال و سالهای بعد مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال به عنوان زیان کاهش ارزش در حساب منظور شده است.

۱۵- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۹,۷۵۴	۱۴,۸۶۳	۴,۸۹۱
۱۴	۱۴	=
۱۹,۷۶۸	۱۴,۸۷۷	۴,۸۹۱
۹,۸۳۹	۹,۸۳۹	-
۳,۸۳۶	۳,۸۳۶	-
۱۳,۶۷۵	۱۳,۶۷۵	-
۶,۰۹۳	۱,۲۰۲	۴,۸۹۱
۹,۹۱۵	۵,۰۲۴	۴,۸۹۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بهای تمام شده :

۱۹,۰۰۱	۱۴,۱۱۰	۴,۸۹۱
۵۳	۵۳	-
۱۹,۰۵۴	۱۴,۱۶۳	۴,۸۹۱
۲,۶۹۲	۲,۶۹۲	-
۳,۴۳۷	۳,۴۳۷	-
۶,۱۲۹	۶,۱۲۹	-
۱۲,۹۲۵	۸,۰۳۴	۴,۸۹۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها						
شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان	۲,۴۶۵,۰۰۰	۱۴/۵۰	۲,۴۶۵	۰	۲,۴۶۵	۲,۴۶۵
شرکت سنگاه (سهامی خاص)	۱۱۱,۵۳۹	۰.۰۵	۷۴	۰	۷۴	۷۴
شرکت ایران شکر (سهامی خاص)	۲۱۰	-	۲۱	۰	۲۱	۲۱
شرکت کشت و صنعت کارون	۲,۸۰۰	-	۲۸	(۲۸)	۰	۰
بانک توسعه صنعتی و معدنی سابق ایران	۶,۹۸۵	-	۷	(۷)	۰	۰
			۲,۵۹۵	(۳۵)	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰

۱۶-۱ شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان با مشارکت کلیه کارخانجات قند استان خراسان در سال ۱۳۶۴ تاسیس گردیده و با توجه به ارزش دارایی های شرکت سرمایه پذیر، در نظر گرفتن ذخیره کاهش ارزش برای این سرمایه گذاری مورد ندارد .

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 سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- پیش پرداخت ها		
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی:		
پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی	۷۹۱,۶۳۶	۰
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۷۶,۳۳۶	۲۸,۱۲۵
پیش پرداخت کشت سال آتی چغندر	۵۰,۰۵۸	۱,۲۸۴,۱۹۶
پیش پرداخت بیمه اموال ، موجودی ها و تکمیلی کارکنان	۴,۰۶۱	۳,۵۳۷
پیش پرداخت مالیات -مکسوره از کارمزد تصفیه شکر خام و	۱,۹۹۷	۹۸۷
سایر پیش پرداخت	۲,۰۳۷	۲۰
	۹۲۶,۱۲۴	۱,۲۸۸,۷۴۰

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید نهاده های کشاورزی عمدتاً شامل خرید بذر ، کود و سم از شرکت راشین تجارت کیمیا، گیاه گستر فیروزه ، آرکا مهام همتا،فرتاک کشت طلوع خاورمیانه ، شرکت صحرا شرق کیمیا و سایرین بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخش عمده ای از موضوع خریدهای فوق تحقق و اجناس تحویل شده است.

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کیسه بافی ثمین	۱۲,۶۵۰	۰
لوله های صنعتی پاشا	۹,۰۰۰	۰
مرشدلو علی اصغر (وکیل)	۸,۴۴۷	۹,۸۳۲
شرکت تراشکده	۷,۷۶۲	۰
فرآورده های نسوز ایران	۶,۵۷۳	۱۵۹
همکاران سیستم خراسان	۴,۷۷۵	۰
آیرال پارت	۳,۸۴۴	۰
لوله های دقیق صنعتی پاشا	۳,۷۸۰	۰
مبتکران صافی یاسوج	۲,۶۷۱	۰
آریس پالایه	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱
دنده تراشی سهند- محمود محمدحسینی	۳۵۰	۳,۹۰۰
صنایع شیمیایی سامد	۵۷۹	۶۴۴
اسرافیل کشاورز(توربین)	۵۶۰	۵۶۰
سایر	۱۴,۲۲۴	۱۱,۹۰۹
	۷۶,۳۳۶	۲۸,۱۲۵

۱۸-۳- مانده پیش پرداخت به چغندرکاران مربوط به نهاده های تحویلی و مبالغ پرداختی تحت عنوان مساعده و تسهیلات به چغندر کاران برای سال زراعی ۱۴۰۴ است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده:			
۱۰,۱۶۰	۱,۳۱۹,۳۵۲	۰	۱,۳۱۹,۳۵۲
۴۷,۹۷۷	۳۶۱,۱۴۷	۰	۳۶۱,۱۴۷
۶,۱۷۶	۱۸۰,۶۶۴	۰	۱۸۰,۶۶۴
۹۰,۸۰۵	۵۴,۹۸۲	۰	۵۴,۹۸۲
۱۵۵,۱۱۸	۱,۹۱۶,۱۴۴	۰	۱,۹۱۶,۱۴۴
مواد اولیه و بسته بندی:			
۲۰,۴۳۰	۱۸,۱۱۴	۰	۱۸,۱۱۴
۷۰,۹۷۵	۳۱۳,۸۶۷	(۸۵۶)	۳۱۴,۷۲۳
۲۲,۷۲۳	۲۳,۵۳۴	۰	۲۳,۵۳۴
۴۵,۲۵۹	۲۵,۸۸۷	۰	۲۵,۸۸۷
۱۵۹,۳۸۷	۳۸۱,۴۰۲	(۸۵۶)	۳۸۲,۲۵۸
قطعات و لوازم یدکی:			
۱۶۱,۴۷۷	۲۴۶,۷۳۰	(۴۸۹)	۲۴۷,۲۱۹
۲,۶۹۷	۳,۱۸۱	۰	۳,۱۸۱
۲۳,۹۴۴	۱۳,۲۷۴	۰	۱۳,۲۷۴
۹۰۷	۹۰۷	۰	۹۰۷
۱۸۹,۰۲۶	۲۶۴,۰۹۳	(۴۸۹)	۲۶۴,۵۸۱
سایر موجودی ها :			
۲,۹۳۷	۲۰۳	۰	۲۰۳
۲۷,۹۷۲	۳۴,۵۳۵	۰	۳۴,۵۳۵
۳۰,۹۰۹	۳۴,۷۳۸	۰	۳۴,۷۳۸
۵۳۴,۴۴۰	۲,۵۹۶,۳۷۷	(۱,۳۴۵)	۲,۵۹۷,۷۲۱

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۳.۸۷۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث و آتش سوزی بصورت شناور بیمه شده است .

۱۹-۲- از موجودی لوازم و قطعات فنی، ابزار و لوازم و سایر میبغ ۱۹.۷۶۹ میلیون رسال تحت سرفصل اقلام سرمایه ای نزد انبار در جدول یادداشت ۱۴ منظور شده است .

۱۹-۳- موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت در پایان دوره به شرح زیر است :

مقدار - کیلو گرم
۱۸,۵۰۶,۳۲۵
۱,۶۶۵,۵۵۰
۲,۲۸۹,۲۷۰
۲۲,۴۶۱,۱۴۵

شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
شرکت صبا پیشرو کالا
سایر

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها				یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۲,۸۰۰	۱۹۰,۵۷۵	۰	۱۹۰,۵۷۵	اسناد دریافتنی (سایر اشخاص)
				حساب های دریافتنی :
۶,۷۴۶	۲۸۴,۳۷۶	۰	۲۸۴,۳۷۶	۲۰-۱ شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
	۴۱,۳۲۹	۰	۴۱,۳۲۹	۲۰-۱ شرکت صبا پیشرو کالا
	۲۷,۵۰۰	۰	۲۷,۵۰۰	قند و عسل کاشمر
	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	قند فرشاد
	۶,۱۴۴	۰	۶,۱۴۴	شرکت تولیدی پیشوای آدینه زمان
۱,۹۸۶	۱,۹۸۶	۰	۱,۹۸۶	شرکت تعاونی روستائی آزادی شهرستان فیروزه
-	۱,۶۵۵	۰	۱,۶۵۵	علی اصغر اطهری
۲۳۹	۱,۷۹۳	(۱,۶۹۲)	۳,۴۸۴	سایر
۸,۹۷۲	۳۷۵,۷۸۳	(۱,۶۹۲)	۳۷۷,۴۷۵	
۱۱,۷۷۲	۵۶۶,۳۵۸	(۱,۶۹۲)	۵۶۸,۰۵۰	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی (سایر اشخاص)				
۷,۷۷۰	۰	۰	۰	اشخاص وابسته
۷,۷۷۰	۰	۰	۰	
حساب های دریافتنی:				
۵,۴۹۲	۱۱,۴۰۹	۰	۱۱,۴۰۹	۲۰-۲ اشخاص وابسته
۹۸,۲۲۷	۱۵۴,۲۰۲	(۵۴,۱۹۴)	۲۰۸,۳۹۶	۲۰-۳ بدهی سنواتی چغندرکاران
۷,۱۹۶	۵,۱۷۸	۰	۵,۱۷۸	بدهی کشاورزان- فروش ادوات کشاورزی
۱۳,۴۸۷	۹,۳۴۴	۰	۹,۳۴۴	وام کارکنان و مساعده
۶۷۰	۶۷۰	۰	۶۷۰	کارخانه های قند
۴,۳۰۲	۳,۴۴۳	۰	۳,۴۴۳	سپرده مسدودی صدور ضمانتنامه و اعتبار اسنادی نزد بانک ملت
۰	۵,۷۸۰	۰	۵,۷۸۰	صندوق قرض الحسنه امام رضا (ع)
۹,۳۶۲	۱۹,۲۵۱	(۸۸)	۱۹,۳۳۹	سایر اقلام
۱۳۸,۷۳۵	۲۰۹,۲۷۶	(۵۴,۲۸۳)	۲۶۳,۵۵۹	
۱۴۶,۵۰۵	۲۰۹,۲۷۶	(۵۴,۲۸۳)	۲۶۳,۵۵۹	
۱۵۸,۲۷۷	۷۷۵,۶۳۴	(۵۵,۹۷۴)	۸۳۱,۶۰۸	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰-۱- مانده حساب دریافتی از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران و شرکت صبا پیشرو کالا بابت خدمات تصفیه شکر خام در در طی دوره بهره برداری می باشد .

مانده اسناد دریافتنی از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۷۰	۰	شرکت شکر شاهرود
۷,۷۷۰	۰	

۲۰-۲- اشخاص وابسته :

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۱,۱۷۶		شرکت توسعه صنایع بهشهر
۵,۴۵۴	۱۱۰	۲۰-۳-۱	شرکت شکر شاهرود
۳	۸۸		شرکت بهپاک
۳۵	۳۵		شرکت مارگارین
۵,۴۹۲	۱۱,۴۰۹		

۲۰-۲-۱- عمده مطالبات از شرکت توسعه صنایع بهشهر بابت فروش سهام شرکت شکر شاهرود توسط سهامدار عمده که مطابق توافق صورت گرفته جهت تعیین تکلیف مطالبات از قند شاهرود، به حساب شرکت توسعه صنایع بهشهر منتقل شد .

۲۰-۳- بدهی عمدتا راکد و سنواتی چغندرکاران به مبلغ ۲۰۸.۳۹۶ میلیون ریال مربوط به اشخاصی است که چغندر مورد تعهد خود را به طور کامل تحویل ننموده اند. توضیح اینکه مبلغ مذکور مبلغ ۱۰۱.۸۷۴ مربوط به سال زراعی ۱۴۰۳ و ۱۰۶.۵۲۲ میلیون ریال مطالبات مربوط به سالهای زراعی قبل می باشد که در اجرای استانداردهای حسابداری و بر اساس جدول سنی، مبلغ ۵۴.۱۹۴ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش مطالبات بابت آن ها ایجاد شده است .

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد سهام	یادداشت
خالص	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :
			سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۰۴	۲۰۴	۲,۱۲۷,۶۳۵	شرکت مارگارین
۳۲	۳۲	۶۶۷,۷۲۹	شرکت شکر شاهرود
۱۹	۱۹	۹۴۶,۵۴۱	شرکت قند حکمتان
۷	۷	۲۱۲,۷۳۳	شرکت صنعتی بهپاک
۵	۵	۲۴۲,۹۶۷	شرکت صنعتی بهشهر
۶	۶	۹۵,۵۲۲	شرکت کشت و صنعت چین چین
۲۷۳	۲۷۳		
			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۳	۳	۳۶,۲۵۰	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۰.۰۰۶	۰.۰۰۶	۴۴	شرکت شوکو پارس
۳	۳		
۱۵۸,۶۰۰	۴,۶۰۰		سپرده ها و واحدهای سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ۲۱-۱
۱۵۸,۸۷۶	۴,۸۷۶		

۲۱-۱-

سپرده واحد های سرمایه گذاری مربوط به سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک صادرات نیشابور می باشد .

۲۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۶,۰۲۴	۶۸۴,۸۳۰	۲۲-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۰	۹۱۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۸۶,۰۲۴	۶۸۵,۷۴۵	

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	فقره حساب
۰	۳۱۰,۰۰۱	۱ بانک کارآفرین - شعبه کریمخان
۴۹,۳۲۳	۵۷,۸۹۷	۲ بانک ملت - شعبه مرکزی نیشابور
۱۳۲,۷۲۳	۵۹,۱۲۸	۲ بانک کشاورزی - شعبه فیروزه
۹۴,۴۲۹	۱۷۹,۹۱۹	۶ بانک صادرات - شعبه مرکزی نیشابور
۴,۹۷۳	۵,۴۹۵	۳ بانک اقتصاد نوین - شعب الغدير و مرکزی نیشابور
۳,۰۹۸	۶۵,۲۴۵	۶ بانک پاسارگاد نیشابور
۱,۱۷۱	۳,۹۸۹	۲ بانک ملی - کشاورز و مرکزی تهران
۳۰۷	۳,۱۵۶	۴
۲۸۶,۰۲۴	۶۸۴,۸۳۰	

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل تعداد ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸	۲,۳۱۹,۰۰۱,۷۶۶	۵۸	۲,۳۱۹,۰۱۶,۵۸۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۲	۹۰,۷۶۵,۵۹۱	۲	۹۰,۷۷۹,۸۵۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آرتان ثروت نسل نوین ویرا
۱	۳۷,۷۰۳,۷۰۲	۱	۳۷,۷۰۳,۷۰۲	شرکت مدیریت صنعت قندتوسعه صنایع بهشهر
۱	۳۷,۵۸۳,۷۷۵	۱	۳۷,۵۸۳,۷۷۵	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین(سهامی عام)
۱	۳۵,۷۳۰,۳۰۹	۰.۸۹	۳۵,۷۳۰,۳۰۹	شرکت سرمایه گذاری.س.گروه صنایع بهشهرتهران
۳۶	۱,۴۲۷,۲۱۴,۸۵۷	۳۶	۱,۴۲۷,۱۸۵,۷۸۴	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- . طبق ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۶۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ موضوع مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با الزام انجام عملیات بازارگردانی، قرارداد بازارگردانی از طرف شرکت قند نیشابور با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه توسعه بهشهر منعقد گردیده لیکن به دلیل محدودیت منابع مالی شرکت و همچنین در راستای حمایت سهامدار عمده ، منابع لازم جهت انجام عملیات بازارگردانی، توسط سهامدار عمده تامین گردیده و انجام تکالیف و حدود عملیات بازارگردانی طبق الزامات سازمان بورس، توسط بازارگردان در حال انجام می باشد. نظر به عدم تامین منابع مالی توسط قندنیشابور جهت عملیات بازارگردانی و به تبع آن عدم مالکیت واحدهای سرمایه گذاری در دوره مالی مورد گزارش، رویدادهای اقتصادی مرتبط با عملیات بازارگردانی توسط صاحبان واحدهای سرمایه گذاری ثبت و ضبط گردیده است

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۵۹.۶۹۷ 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست

۲۵- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۲۱۳ میلیون ریال شامل ۲۱۱ میلیون ریال اندوخته احتیاطی ایجاد شده از محل سود سالهای ۱۳۶۷ الی ۱۳۶۹ و ۲ میلیون ریال اندوخته صرف سهام، مربوط به سنوات قبل (قبل از سال ۱۳۸۰) است.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۶۵۹	۸۲,۷۵۸	مانده ابتدای دوره
(۱۷,۴۱۷)	(۴۳,۴۷۵)	پرداخت شده طی دوره
۱۵,۱۸۵	۱۹,۰۷۱	ذخیره تامین شده در پایان دوره
۶۱,۴۲۸	۵۸,۳۵۴	مانده پایان دوره

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
تأمین کنندگان مواد و کالا و خدمات	۲۷-۱	
	۱۲۵,۲۱۱	۱۳,۴۱۸
	۱۲۵,۲۱۱	۱۳,۴۱۸
سایر پرداختنی‌ها :		
اسناد پرداختنی (سایر اشخاص)		
اشخاص وابسته	۲۷-۲	
	۶۰۳	۳۶۱
	۴۵۰,۶۰۳	۳۶۱
حساب‌های پرداختنی:		
بدهی به سهامداران بابت خالص بهای فروش سهام و پاره سهم	۲۷-۳	
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۷-۴	
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق، تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده	۲۷-۵	
حقوق و مزایای پرداختنی	-	
شرکت ملی گاز - هزینه گاز مصرفی		
هزینه‌های پرداخت نشده		
سپرده مکسوره از پیمانکاران		
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان		
سایر اشخاص	۲۷-۶	
	۱۱۸,۵۴۰	۳۳,۸۱۵
	۳۹۷,۳۹۲	۱۹۳,۵۷۹
	۸۴۷,۹۹۵	۱۹۳,۹۴۱
	۹۷۳,۲۰۶	۲۰۷,۳۵۹

۲۷-۱- تأمین کنندگان مواد و کالا و خدمات :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
چغندرکاران- بهای چغندر خریداری شده	۷۴,۲۸۷
معدن برگشاهی-مهندس طالبی	۲۷,۶۰۳
صنعت بلبرینگ - مهدی پیوندی	۴,۵۵۲
ریخته گری و پمپ سازی محمدیان	۳,۲۶۶
شرکت شتاب نیرو خیام-پیمانکار تأمین نیروی انسانی	۱,۸۷۳
صنعت-عباس ولی خانی	۱,۸۴۱
تعاونی روستایی آزادی	۲,۰۲۰
محمد جعفر مزدکانلو	۴۰۸
علی اصغر اطهری - مزارع	۰
سایر	۹,۳۶۲
	۱۲۵,۲۱۱
	۱۳,۴۱۸

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۷- اشخاص وابسته - شرکت های گروه :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۳	۵۸۵	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۹	۹	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۸	۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱	۱	شرکت پاکسان
۳۶۱	۶۰۳	

۳-۲۷- شرکت به منظور ایفای کامل حقوق سهامداران اقدام به پرداخت مطالبات از طریق واریز وجوه به حساب سپرده گذاری مرکزی نموده و سامانه مذکور مطالبات آن دسته از سهامدارانی که سجامی نشده اندرا به حساب شرکت برگشت داده است .

۴-۲۷- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۳۳.۴۵۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۴.۴۱۵ میلیون ریال بابت بدهی مشاغل سخت و زیان آور کارکنان شرکت بوده و مبلغ ۹.۰۳۸ میلیون ریال بدهی بابت برگ مطالبه سازمان جهت رسیدگی سال های مالی ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ می باشد . لازم به ذکر است که در ارتباط با عملکرد سال ۱۴۰۱ حدود مبلغ ۱۴.۷ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده و مورد اعتراض قرار گرفته و عملکرد سال های جاری نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است . همچنین با توجه به شمولیت برخی از پرسنل شرکت در مشاغل سخت و زیان آور سالیانه معادل ۴٪ حقوق و مزایای مشمول آنها به عنوان ذخیره بیمه سخت و زیان آور در حسابها منظور شده است .

۵-۲۷- دفاتر شرکت بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رسیدگی شده و شرکت تکالیف قانونی خود را اعمال نموده است .

همچنین مالیات حقوق تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و تسویه شده است.

۶-۲۷- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۲,۸۹۸	شرکت تعاونی دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان قندی
۱۵,۹۱۳	۲۰,۰۵۵	شرکت سهامی آب منطقه خراسان - حق النظاره
۰	۱۳,۶۵۰	شرکت صد گل گستر آسیا
۰	۱,۹۲۸	پایش تجارت آسیا
۰	۱,۲۴۴	بهزاد - آهن آلات رودی رودی
۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	اتاق بازرگانی - ۳ در هزار
۵,۹۵۱	۸۲۰	بیمه دانا شعبه آزادی مشهد
۱,۵۴۵	۰	شرکت کنکاش بینالود (بتن)
۹,۳۳۹	۴۶,۸۷۹	سایر
۳۳,۸۱۵	۱۱۸,۵۴۰	

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد

۱-۲۸- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است

مانده در ابتدای دوره	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۶۷,۶۱۱	۱۰,۵۲۰
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۷۴,۸۸۸	۹۷,۰۱۹
پرداخت طی دوره	(۳۳,۵۷۴)	(۲,۸۳۹)
	<u>۱۰۸,۹۲۵</u>	<u>۱۰۴,۷۰۰</u>

۲-۲۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات			مالیات پرداختنی		مرحله رسیدگی
			ابرازی	تشخیصی	قطعی و جرائم	پرداختی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۴۷۱,۴۶۰	۴۴۴,۰۱۰	۵۹,۳۴۲	۱۲۰,۱۳۱	۶۳,۵۵۱	۶۳,۵۵۱	-	رسیدگی و تسویه شده است .
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸۴,۸۳۶	۰	۰	۵۲,۸۰۸	۶۷۳	۰	۰	هیات حل اختلاف
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۸,۸۳۶	۶۰,۹۵۳	۷,۶۸۱	۰	۰	۰	۷,۶۸۱	در حال رسیدگی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۹۰,۲۴۳	۴۶۴,۳۶۶	۵۹,۹۲۹	۰	۰	۰	۳۴,۰۳۶	رسیدگی نشده
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۰۹,۷۲۹	۴۸۲,۵۲۶	۷۴,۸۸۸	۰	۰	۰	۷۴,۸۸۸	رسیدگی نشده
							<u>۱۰۸,۹۲۵</u>	<u>۶۷,۶۱۱</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۲۸ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است .

۲-۲-۲۸- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ به استناد معافیت ماده ۱۴۵ قانون مالیات مستقیم مبلغ ۵۹,۳۴۲ میلیون ریال ذخیره در حساب ها لحاظ و همزمان با ارائه اظهارنامه مالیاتی مبلغ مزبور پرداخت شده است . پس از انجام رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۱۲۰,۱۳۱ میلیون ریال صادر و ابلاغ شده که با توجه به اعتراض شرکت به مبلغ مالیات، موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی بررسی و مالیات عملکرد به مبلغ ۶۳,۵۵۱ میلیون ریال تعدیل و برگه قطعی صادر و تسویه گردیده است .

۳-۲-۲۸ با توجه به انتقال بخشی از سود انباشته شرکت به حساب سرمایه و به استناد معافیت موضوع بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰۱/۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۰ رئیس کل سازمان امور مالیاتی کشور ، بابت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، مالیات محاسبه و در صورتهای مالی منظور نگردیده است . پس از انجام رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۵۲,۸۰۸ میلیون ریال صادر و ابلاغ شده که با توجه به اعتراض شرکت به مالیات مطالبه شده، موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد .

۳-۲-۲۸ با توجه به انتقال بخشی از سود انباشته شرکت به حساب سرمایه و به استناد معافیت موضوع بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰۱/۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۰ رئیس کل سازمان امور مالیاتی کشور ، بابت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱، مالیات محاسبه و در صورتهای مالی منظور نگردیده است . پس از انجام رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۵۲,۸۰۸ میلیون ریال صادر و ابلاغ شده که با توجه به اعتراض شرکت به مالیات مطالبه شده، موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی بررسی و مالیات عملکرد به مبلغ ۶۷۳ میلیون ریال تعدیل و برگه قطعی صادر گردید .

۴-۲-۲۸ مالیات عملکرد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ نیز در آبان ۱۴۰۳ توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد .

۵-۲-۲۸ مالیات عملکرد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های پیش بینی شده در قانون مالیات های مستقیم محاسبه گردیده است.

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال شرکت به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۳,۸۹۴	۴۸۴,۶۱۷
۱۶۳,۴۷۳	۱۲۱,۱۵۴
سود حسابداری قبل از مالیات	
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵٪	
اثر درآمدهای معاف از مالیات:	
(۶,۲۹۳)	(۵۰۰)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	
(۱۸)	(۲۳)
سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر	
-	۰
سود حاصل از فعالیت های کشاورزی	
(۲۰,۶۷۳)	(۲۴,۱۲۶)
معافیت پذیرش در بورس (موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم)	
اثر بخشودگی مالیاتی :	
(۴۴,۰۰۵)	(۲۱,۶۱۷)
بخشودگی هفت واحد درصد نرخ مالیاتی ماده ۱۰۵ ق م م (موضوع بند م تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲)	
۰	۰
بخشودگی پنج واحد درصد نرخ مالیاتی ماده ۱۰۵ ق م م (موضوع قانون بودجه ۱۴۰۱)	
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:	
۴,۵۳۶	۰
هزینه کاهش ارزش دریافتنی	
۰	۰
۹۷,۰۱۹	۷۴,۸۸۸
سایر	
هزینه مالیات محاسبه شده با نرخ موثر ۱۵/۴۵ درصد	
	۰

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۹- سود سهام پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۴۵۰	۳۵,۱۹۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و سنوات قبل
۲,۲۵۲	۴,۵۱۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۴۴۸	۲۸,۱۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲۹۷,۹۷۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۶,۱۵۰	۳۶۵,۸۰۸	

۱-۲۹ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ترتیب مبلغ ۱۰ ریال و ۸۵ ریال می‌باشد.

۳۰- تسهیلات مالی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱-۳۰- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۴۲۲,۹۶۱	اقتصاد نوین
۷۵۱,۵۶۲	۶۷۲,۵۷۹	بانک ملت شعبه مرکزی
۱۵۴,۱۹۷	۱۸۹,۹۱۴	بانک کارآفرین
۱۸۴,۴۰۶	۳۰۶,۷۶۰	بانک کشاورزی فیروزه
۱,۰۹۰,۱۶۴	۲,۵۹۲,۲۱۴	جمع
(۱۰۹,۳۸۷)	(۲۷۷,۰۲۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
۰	(۵۳۱,۱۸۲)	سپرده‌های مسدودی تسهیلات
۹۸۰,۷۷۷	۱,۷۸۴,۰۱۱	

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲-۳۰- به تفکیک نرخ موثر سود و کارمزد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۸ درصد
۹۸۰,۷۷۷	۱,۷۸۴,۰۱۱	۲۳ درصد
۹۸۰,۷۷۷	۱,۷۸۴,۰۱۱	

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سال ۱۴۰۳	میلیون ریال	۹۵۹,۶۶۸	۸۳۰,۷۷۷
	سال ۱۴۰۴	۸۲۴,۳۴۲	۱۵۰,۰۰۰
		۱,۷۸۴,۰۱۱	۹۸۰,۷۷۷

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
چک و سفته	میلیون ریال	۹۵۴,۵۳۱	۵۶۶,۰۳۷
	زمین، ساختمان	۸۲۹,۴۸۰	۴۱۴,۷۴۰
		۱,۷۸۴,۰۱۱	۹۸۰,۷۷۷

۲-۳ تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

مبلغ-میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱,۳۰۸,۰۲۶
دریافت های نقدی	۱,۷۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۷۴,۲۷۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۰۲۵,۳۳۶)
پرداخت نقدی بابت سود	(۲۷۶,۱۹۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۸۰,۷۷۷
دریافت های نقدی	۱,۸۸۰,۱۵۳
سود و کارمزد و جرائم	۱۶۷,۳۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۱۰۷,۰۰۰)
پرداخت نقدی بابت سود	(۱۳۷,۲۶۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۷۸۴,۰۱۱

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۲,۳۶۷	۱,۷۰۵	پیش دریافت فروش شکر
۱۳,۹۹۷	۳۳,۶۹۸	پیش دریافت فروش تفاله
۱,۰۶۶	۳۵,۱۵۱	پیش دریافت فروش ملاس
۴۶,۷۴۲	۷,۷۱۸	سایر پیش دریافت ها
۵۴۴,۱۷۲	۷۸,۲۷۲	

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۹,۷۲۹	۵۵۶,۸۷۵	سود خالص
		تعدیلات:
۷۴,۸۸۸	۹۷,۰۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۷,۳۴۱	۱۳۹,۸۷۲	هزینه های مالی
۱۹,۵۰۳	۱۷,۱۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۴,۴۰۴)	(۲,۲۳۲)	خالص (کاهش) در ذخیره پایان خدمت کارکنان
(۲,۰۹۱)	(۲۵,۲۴۶)	سود سپرده بانکی و سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۶۴۴,۹۶۷	۷۸۳,۴۱۲	
(۶۱۷,۳۵۷)	۳۹,۳۸۲	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۰۶۱,۹۳۷)	(۶۵۱,۱۱۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۹۰,۷۴۱	(۱۷,۲۲۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۵۶,۶۶۷	(۳۵,۲۴۹)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵۳۵,۹۰۳	۷۰,۶۷۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۵۱,۰۱۶)	۱۸۹,۸۸۶	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است :

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 دینفعان 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 سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جهت اصلاح ساختار مالی اقدام به افزایش سرمایه طی دو مرحله از محل مازاد تجدید ارزیابی و سود انباشته و نیز از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران نموده است. همچنین 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 :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۲,۹۲۲	۳,۸۳۴,۴۷۵	جمع بدهی ها
(۲۸۶,۰۲۴)	(۶۸۵,۷۴۵)	موجودی نقد
۱,۰۸۶,۸۹۸	۳,۱۴۸,۷۳۰	خالص بدهی
۴,۶۴۶,۵۶۳	۴,۷۱۶,۲۹۲	حقوق مالکانه
۲۳	۶۷	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 ، استفاده می نماید . 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 شکرخام 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 را 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 .

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 باتوجه به قرارگرفتن کالای تولیدی شرکت درزمره 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

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 ایفاء 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 ایفاء 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 .

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف - معاملات انجام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته / شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ماشین آلات	فروش
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه صنایع غذایی به پخش	سایر شرکت های گروه	-	۰	۴۷,۷۵۰
	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	عضو هیئت مدیره مشترک	۵	۰	۶۰۶
جمع					
				۰	۴۸,۳۵۶

خالص مانده طلب (بدهی) در

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

شرح	نام اشخاص وابسته / شرکت	نوع وابستگی	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنایع بهشهر	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۱,۱۷۶	(۵۸۵)	۱۰,۵۹۱	(۳۴۳)
شرکت های همگروه	شرکت شکر	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۱۰	۰	۱۱۰	۱۳,۲۲۴
سایر اشخاص وابسته	پاکسان	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	(۱)	(۱)	(۱)
	شرکت مارگارین	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۵	۰	۳۵	۳۵
	شرکت صنعتی بهپاک	عضو هیئت مدیره مشترک	۸۸	۰	۸۸	۳
	شرکت صنایع بسته بندی ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	(۹)	(۹)	(۹)
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	سهامدار مشترک	۰	(۸)	(۸)	(۸)
	جمع		۱۱,۴۰۹	(۶۰۳)	۱۰,۸۰۶	۱۲,۹۰۱

شرکت سهامی قند نیشابور (عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۶-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر می باشد

مبلغ	
میلیون ریال	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۶۹۹,۷۰۴	تضامین وام و تصفیه شکر خام شکر شاهرود
<u>۶۹۹,۷۰۴</u>	

۳۶-۱-۱- تعهدات تضمین شده توسط شرکت (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به تضمین سفته های تسلیمی شرکت شکر به بانک های تجارت ، صنعت و معدن ، بانک صادرات به مبلغ ۱۰۵.۰۰۰ ، ۲۱۲,۷۰۴ ، ۷۹,۰۰۰ میلیون ریال ، بابت تسهیلات مالی دریافتی آن شرکت و مبلغ ۳۰۳.۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین قرارداد تصفیه شکر خام شکر شاهرود با شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۲ استان سمنان می باشد..

۳۶-۲- دعاوی حقوقی

به منظور وصول بخش عمده ای از مانده مطالبات راکد و سنواتی از چغندرکاران (یادداشت توضیحی ۳-۲۰)، دعاوی حقوقی توسط وکیل شرکت نزد مراجع ذیربط قضایی مطرح و در جریان می باشد .

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است .