

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

**شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به انضمام صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰**



## شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۹	یادداشت‌های توضیحی



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورت‌های مالی

### مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

## اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۸ صورت های مالی، حساب های دریافتی شامل مبلغ ۸۵٫۵۱۳ میلیون ریال باقیمانده طلب از وزارت جهاد کشاورزی بابت ما به التفاوت نرخ فروش شکر (یارانه) در سنوات قبل می باشد که تسویه کامل آن منوط به بررسی و تایید آن توسط مراجع ذیربط می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در خصوص سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد تبصره ۲ اصلاحی ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت به سمت مدیر عامل یا عضو هیئت مدیره رعایت نگردیده است.

۷- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵، ۱۰ و ۱۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً اینکه، معاملات مندرج در یادداشت مذکور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و براساس روابط خاص فیما بین واحدهای زیر مجموعه آستان قدس رضوی، انجام شده است.

۹- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- طی سال مالی مورد گزارش، دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است :

۱۰-۱- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ در خصوص افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره در موعد مقرر .

۱۰-۲- مفاد مواد ۹ و ۱۰ به ترتیب در خصوص افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی و ترکیب هیئت مدیره و ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ مجامع به مرجع ثبت شرکتها .

۱۰-۳- مفاد ماده ۱۱ در خصوص افشای مراتب افزایش سرمایه حداقل ظرف ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری جلسه هیئت مدیره ، افشای فوری تصمیمات اتخاذ شده در جلسه هیئت مدیره و افشای متن صورتجلسه مورد تایید اعضاء جلسه هیئت مدیره حداکثر ظرف ۳ روز کاری پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره .

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور با آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم درج شماره اقتصادی ، شماره ملی مشتریان ، نظارت بر حسن اجرا و استقرار کنترل های داخلی، تدوین و ابلاغ رویه های قابل اتکاء جهت اقدامات مرتبط با کشف معاملات مشکوک و گزارش دهی آن توسط کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۷ مهر ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

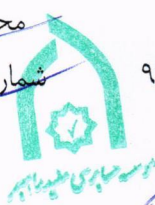
محمد تقی شیرخوانی

حسین نظیف

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

شماره عضویت: ۹۴۲۱۹۲

۱۴۰۰۱۵۰۶A-C۰۱Sh





آستان قدس رضوی  
شرکت قدرت تربت حیدریه

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۳ شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۰۱۹۶۰۲

شماره: ۸۵۰/۳۱۱۸

تاریخ: ۱۴۰۰/۷/۲۲

پیوست:

**شوکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) مربوط به سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

● صورت سود و زیان

۳

● صورت وضعیت مالی

۴

● صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

● صورت جریان های نقدی

۶-۴۹

● یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	علی شادمان	شرکت خمیرمایه رضوی
	نائب رئیس هیئت مدیره	علی اکبر جعفری خطایلو	شرکت نان قدس رضوی
	عضو هیئت مدیره	حسین مولوی	آستان قدس رضوی
	عضو هیئت مدیره	اسمعیل زرین زاده	شرکت قند چناران
	عضو هیئت مدیره	احمد هراتی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
	مدیر عامل	احسان اله اژدری	-

آستان قدس رضوی  
شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)  
شماره ثبت ۱۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

- دفتر تهران: میدان فاطمی، ابتدای بزرگراه شهید گمنام، پلاک ۱۴، واحد ۲
- دفتر مشهد: خیابان احمدآباد، سی متری اول، خیابان رضا ۱۱، پلاک ۱/۱۹
- کارخانه: تربت حیدریه، خیابان خرمشهر، کد پستی: ۵۵۵۹۵ - ۹۵۱۳۸
- تلفن: ۸۸۹۲۸۱۹ - ۸۸۹۵۷۷۰ - ۸۸۹۸۰۰۵۰
- تلفن: ۳۸۴۶۲۷۶۷ - ۳۸۴۲۷۴۷۰
- تلفن: ۵۲۳۱۲۰۳۶ - ۹
- شماره: ۸۸۹۸۰۰۴۹ (۰۲۱)
- تلفکس: ۳۸۴۱۳۲۱۳ (۰۵۱)
- شماره: ۵۲۳۱۵۰۲۳ (۰۵۱)
- ایمیل: tsc@reorazavi.org و torbat.sugar@yahoo.com
- وب سایت: www.reorazavi.org/tsc



ISO 9001:2008 - ISO 14001:2004  
ISO 22000:2005 OHSAS 18001:2007

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۸۰,۹۱۶	۲,۴۸۸,۸۸۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۴۷,۴۸۲)	(۲,۱۴۵,۳۰۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳۳,۴۳۴	۳۴۳,۵۸۳		سود ناخالص
(۷۳,۱۶۰)	(۹۹,۱۷۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۴,۲۷۳	۱۲۳,۲۲۰	۸	سایر درآمدها
(۲۲,۹۴۳)	(۳۰,۸۱۵)	۹	سایر هزینه ها
۸۱,۶۰۴	۳۳۶,۸۱۸		سود عملیاتی
(۴۶,۰۶۵)	(۶۷,۲۷۲)	۱۰	هزینه های مالی
۵۲,۹۲۳	۸۲,۴۱۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۸,۴۶۲	۳۵۱,۹۵۶		سود خالص قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۹,۶۲۳)	(۴۱,۵۹۶)		سال جاری
۷۸,۸۳۹	۳۱۰,۳۶۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۱۶	۱,۹۴۸		سود عملیاتی - (ریال)
۱۲۰	۱۶۴		سود غیر عملیاتی - (ریال)
۵۳۶	۲,۱۱۱	۱۲	سود پایه هر سهم - (ریال)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت مذکور ارائه نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبردی  
 مؤسسه حسابرسی نوآرشی

۲

آستان قدس رضوی  
 شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)  
 شماره ثبت ۱۰۳





شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

یادداشت	سرمایه	اندرخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۴۷,۰۰۰	۱۴,۷۰۰	۱,۶۹۳,۳۰۰	۳۱۴,۰۸۷	۲,۱۶۹,۰۸۷
تغییر در رویه های حسابداری	.	.	(۱۷۶,۹۸۶)	.	(۱۷۶,۹۸۶)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۴۷,۰۰۰	۱۴,۷۰۰	۱,۵۱۶,۳۱۴	۳۱۴,۰۸۷	۱,۹۹۲,۱۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	.	.	.	.	.
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	.	.	.	۷۸,۸۳۹	۷۸,۸۳۹
تغییر در رویه های حسابداری	.	.	.	(۳۳,۹۳۵)	.
سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	.	.	۳۳,۹۳۵	۴۴,۹۰۴	۷۸,۸۳۹
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	.	.	(۱۳۵,۷۴۰)	۱۳۵,۷۴۰	.
سود سهام مصوب	.	.	.	(۲۰۵,۸۰۰)	(۲۰۵,۸۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۷,۰۰۰	۱۴,۷۰۰	۱,۴۱۴,۵۰۹	۲۸۸,۹۳۱	۱,۸۶۵,۱۴۰
تغییرات در حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	.	.	.	.	.
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	.	.	.	۳۱۰,۳۶۰	۳۱۰,۳۶۰
سود سهام مصوب	.	.	.	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	.	.	(۱۰۹,۹۹۷)	۱۰۹,۹۹۷	.
مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۷,۰۰۰	۱۴,۷۰۰	۱,۳۰۴,۵۱۲	۶۰۹,۲۸۷	۲,۰۷۵,۴۹۹

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

*(Handwritten signatures)*

آستان قدس رضوی  
شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)  
شماره ثبت ۱۰۳

*(Handwritten signatures)*

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
گروه حسابرسی

شرکت قند تربیت حیدریه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۳,۹۸۸	(۶۸,۸۴۸)	۳۲
(۵۰,۳۴۹)	(۳۸,۰۱۷)	
۲۷۳,۶۳۹	(۱۰۶,۸۶۵)	
	۴,۳۱۹	
(۱۸,۵۲۱)	(۱۲,۹۴۶)	
۴۹,۲۱۵	۷۴,۶۴۷	
۴۶۹,۲۵۰	۸۵۹,۵۰۵	
(۶۴۴,۰۰۰)	(۸۹۸,۵۰۵)	
(۱۴۴,۰۵۶)	۲۷,۰۲۰	
۱۲۹,۵۸۳	(۷۹,۸۴۴)	
۵۰۰,۳۷۵	۸۷۷,۰۰۰	
(۴۷۹,۰۰۸)	(۶۲۲,۷۶۷)	
(۳۸,۵۴۰)	(۵۸,۹۲۳)	
(۱۰۰,۰۵۴)	(۹۹,۰۲۱)	
(۱۱۷,۲۲۷)	۹۶,۲۸۹	
۱۲,۳۵۶	۱۶,۴۴۵	
۴,۴۸۲	۱۷,۳۴۳	
۵۰۵	۳۰۶	
۱۷,۳۴۳	۳۴,۰۹۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود(خروج) 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

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

مؤسسه حسابداری تهران  
 هیئت مدیره  
 رئیس هیئت مدیره

استان قزوین رضوی  
 شوکت قند تربیت حیدریه (سهامی عام)  
 شماره ثبت ۱۰۳

رئیس هیئت مدیره

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) در سال ۱۳۲۹ با نام شرکت سهامی قند تربت حیدریه توسط دولت تاسیس و با شماره ۱۰۳ مورخ ۱۳۴۵/۰۲/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۳۸۰۰۱۹۶۰۲ می باشد. در سال ۱۳۵۱ طبق تصمیمات متخذه از طرف دولت در اجرای قانون فروش کارخانجات دولتی، از شرکت کارخانجات دولتی جدا و براساس اساسنامه جدیدی به شرکت سهامی خاص قند تربت حیدریه تبدیل گردید. به استناد مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و از سال ۱۳۸۴ اقدامات اولیه جهت ورود به بورس اوراق بهادار تهران صورت گرفت و برابر نامه شماره ۱۲۲/۹۰۹۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۹ سازمان بورس اوراق بهادار تهران، با شماره ۱۱۴۴۰ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد آن سازمان درج گردیده است. درحال حاضر شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)، جزء واحدهای تجاری فرعی آستان قدس رضوی است. مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در تربت حیدریه، خیابان خرمشهر، روبروی پایانه مسافری واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوع اصلی:

- تاسیس و بهره برداری از کارخانجات تهیه و تولید شکر و قند و تصفیه شکر خام و سایر فرآورده های جنبی صنایع قند.
- ایجاد واحدهای صنایع غذایی به منظور تهیه و تولید مواد و فرآورده های غذایی.
- توسعه کارخانجات مزبور و دایر کردن اراضی زراعتی و باغات میوه و حفر چاههای عمیق به منظور انجام عملیات کشاورزی و کشت و توسعه چغندرکاری و سایر امور کشاورزی و باغداری و آبیاری.

ب- موضوع فرعی:

- احداث سردخانه و هر نوع تاسیسات مربوط به بسته بندی، قوطی سازی و تهیه و تولید قطعات و اجزاء مورد نیاز جهت بسته بندی، نگهداری و سردخانه.
- احداث هرگونه ساختمان به منظور تهیه مسکن و اداره و بهره برداری از هر یک از موارد فوق به صورت واحد مستقل و جداگانه و یا به شکل مجتمع صنعتی، کشاورزی و تولیدی.
- انجام هرگونه فعالیت های آموزشی جهت پرسنل، مطالعات و بررسی های مربوط به انتقال تکنولوژی با بهره گیری از امکانات موسسه پژوهشی و آموزشی آستان قدس رضوی و دانشگاه های کشور و مشارکت با سایر شرکت ها و موسسات تحقیقاتی.
- اقدام به هر نوع معامله و خرید و فروش، صادرات و واردات و اجاره و استیجاری برای تهیه ماشین آلات، لوازم و مواد اولیه مورد نیاز و محصولات و تولیدات صنعتی و کشاورزی و ساختمان ها و اراضی دائر و بایره و انجام کلیه عملیات و معاملات مربوط به امور فوق الذکر.
- انجام کلیه عملیات مالی، پولی و بانکی به منظور اخذ تسهیلات، گشایش اعتبارات و داد و ستدهای مالی و پولی مرتبط با موضوع فعالیت.
- هرگونه عملیات صنعتی، کشاورزی، بازرگانی و مالی که برای اداره و بهره برداری کارخانجات موضوع فعالیت شرکت لازم و مفید باشد.
- سرمایه گذاری و مشارکت با سایر شرکت ها در زمینه فعالیت شرکت و خرید و فروش سهام شرکت.



**شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۰/۲۰۵۵۴۳۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از شرکت با ظرفیت ۵۶,۰۰۰ تن شکر سفید و ۳,۰۰۰ تن شکر قهوه ای از چغندر قند و ۵۰,۰۰۰ تن شکر سفید و قهوه ای از تصفیه شکر خام به صورت سالانه انجام شده است.

با توجه به فصلی بودن فعالیت شرکت و اینکه دوره عملیات تولید محصول اصلی شرکت (شکر) با توجه به فصل برداشت چغندر قند (مواد اولیه)، از مهر لغایت دی ماه هر سال می باشد؛ عمده فعالیت شرکت در ۳ ماهه فصل یابیز هر سال بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین تعداد کارکنان دائم، قراردادی، فصلی و تعداد کارکنان شرکت خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
نفر	نفر	
۱۶	۱۴	کارکنان رسمی
۹۷	۹۹	کارکنان قراردادی
۷۷	۷۵	کارکنان فصلی
۱۹۰	۱۸۸	
۱۳۳	۱۰۱	کارکنان شرکت خدماتی (شرکت تربت کوشش حیدریه)
۳۲۳	۲۸۹	

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :**

**۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است.**

**۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))**

آثار مالی ناشی از بکارگیری استاندارد شماره ۳۵ که در سال مالی مورد گزارش لازم الاجرا گردیده و با توجه به تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک پذیر بر صورت های مالی آثار با اهمیت داشته، در صورت های مالی سرفصل مالیات پرداختنی و سایر سرفصل آن اعمال و به گذشته تسری یافته است.

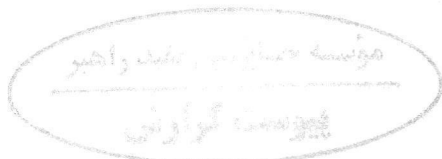
**۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است.**

**۲-۲-۱- ۲-۲-۱- با توجه به اینکه تاریخ لازم الاجرا بودن استانداردهای حسابداری شماره ۱۸ صورت های مالی جداگانه، ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، ۳۸ ترکیب های تجاری، ۳۹ حسابداری صورت های مالی تلفیقی، ۴۰ مشارکت ها، ۴۱ حسابداری افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر، در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ شروع می شود، خواهد بود. بکارگیری این استاندارد ها تاثیری بر اقلام صورت های مالی نخواهند داشت و در شرکت موضوعیت ندارد.**

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :  
 دارایی های ثابت مشهود به استثنای اثاثه و منصوبات و ابزار الات و قالب ها بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۱۳ صورت های مالی).



۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد 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.

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

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

۳-۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی 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.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین 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 اثاثه و منصوبات و ابزارآلات و قالبها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی به تاریخ ابتدای مرداد سال ۱۳۹۷ توسط کارشناسان 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 می باشد.

۳-۵-۲- 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.

۳-۵-۳- 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 تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و ادوات کشاورزی	۶ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ سال	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها	۱ سال	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۵، ۶، ۷ و ۸	خط مستقیم و نزولی



۳-۳-۱- 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 (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

### ۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- 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 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 شناسایی شده و در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- 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 گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- 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 (زیان) 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 تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

### ۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل 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.

### ۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۸-۱- 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.

شرکت قند تربیت حیدر به (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲-۸-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۸-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدی ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدی ارزیابی می گردد.

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 تجدیدی ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدی ارزیابی می شود.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام/گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطععات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر ، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین آن توام با ابهام نسبتا قابل توجهی 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.

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (دایم، قراردادی و فصلی) بر اساس یک ماه حقوق ثابت و حق جذب برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

۱-۱۱-۳- سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها و سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شوند.



شرکت فن‌تویت حدیده (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳-۱۱-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می شود.

**۳-۱۲- مالیات بر درآمد**

**۳-۱۲-۱- 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 سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

**۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی :**

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

**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 غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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 تربت حیدریه (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		یادداشت	فروش خالص :
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۱,۲۴۷,۷۲۲	۳۰,۳۷۵	۱,۹۲۰,۴۹۸	۲۸,۵۹۳	۵-۱	محصولات اصلی
۳۳۹,۳۶۶	۲۱,۱۱۴	۵۲۰,۵۸۴	۲۷,۱۰۰	۵-۲	محصولات فرعی
۱,۵۸۷,۰۸۸		۲,۴۴۱,۰۸۲			فروش خالص
۹۳,۸۲۸		۴۷,۸۰۲		۵-۳	درآمد ارائه خدمات
۱,۶۸۰,۹۱۶		۲,۴۸۸,۸۸۴			درآمد عملیاتی

۵-۱- فروش محصولات اصلی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		شکر
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۲۴۵,۶۶۹	۳۰,۱۰۱	۱,۸۶۲,۷۱۲	۲۷,۴۹۸	شکر
.	.	۵۴,۸۲۰	۷۰۰	قند
۲,۰۵۳	۲۷۴	۲,۹۶۶	۳۹۵	شکر سهمیه
۱,۲۴۷,۷۲۲		۱,۹۲۰,۴۹۸		

۵-۱-۱- فروش محصولات شرکت در سال مورد گزارش، طبق مجوز انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران به شماره ۳۰۴۱۰ مورخ ۹۹/۰۸/۲۲ نرخ فروش هر کیلوگرم شکر ۶۶,۵۰۰ ریال تعیین و بر اساس مصوبات کمیسیون معاملات انجام شده است.



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۵-۲- فروش محصولات فرعی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۸۳,۹۲۱	۳,۴۷۴	۱۲۲,۶۶۶	۳,۳۳۷	تفاله خشک
۲۲۵,۶۶۸	۹,۲۲۶	۲۸۶,۷۵۲	۸,۵۵۵	ملاس
۲۳,۱۰۶	۴,۱۲۶	۱۰۱,۲۸۴	۱۰,۳۴۴	تفاله دونم
۲,۴۰۸	۷۳۶	۴,۹۷۲	۷۷۲	تفاله آبدار
۴,۲۶۳	۳,۵۵۲	۴,۹۱۰	۴,۰۹۲	تفاله خشک سهمیه
<u>۳۳۹,۳۶۶</u>		<u>۵۲۰,۵۸۴</u>		

۵-۳- درآمد ارایه خدمات:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۹۰,۹۲۴	۴۱,۹۰۰	۴۲,۲۷۱	۱۹,۴۷۹	تبدیل شکر خام بازرگانی دولتی
۲,۹۰۴	-	۵,۵۳۱	-	خدمات کشاورزی
<u>۹۳,۸۲۸</u>		<u>۴۷,۸۰۲</u>		

۵-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۳	۲۱۹,۶۳۷	۱۱	۲۸۴,۷۰۶	اشخاص وابسته:
۵	۸۷,۲۲۸	۱۰	۲۵۲,۹۹۰	شرکت خمیر مایه رضوی
۳	۴۹,۳۴۰	۱۰	۲۴۷,۵۹۸	صنایع غذایی رضوی
۳	۵۵,۲۳۹	۲	۴۰,۵۵۵	شرکت سامان بازار رضوی
	<u>۴۱۱,۴۴۴</u>		<u>۸۲۵,۸۴۹</u>	سایر
۸	۱۴۲,۷۷۸	۱۶	۳۸۹,۲۴۹	سایر مشتریان:
۴	۷۲,۹۰۰	۶	۱۳۹,۴۸۲	جهان تجارت رادمان شرق آسیا
۳	۴۲,۵۲۵	۳	۷۶,۴۳۳	شرکت سپید کشت پاژ پویا
۲	۴۰,۳۱۸	۳	۷۵,۶۰۰	کارخانه قند صدف
۱	۲۰,۲۵۰	۳	۶۶,۵۰۰	کارخانه قند و نبات افصلی
۵	۸۱,۰۰۰	۱	۱۷,۰۳۵	مهدی افصلی
۵۲	۸۶۹,۷۰۱	۳۶	۸۹۸,۷۳۶	تعاونی نبات و آبنبات مشهد
	<u>۱,۲۶۹,۴۷۲</u>		<u>۱,۶۶۳,۰۳۵</u>	سایر
	<u>۱,۶۸۰,۹۱۶</u>		<u>۲,۴۸۸,۸۸۴</u>	

**شرکت قند تربت حیدر به (سهامی عام)**  
**نادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱			
درصد سود	درصد سود	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
(زیان) ناخالص	(زیان) ناخالص	ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۴	۲۷۱,۱۹۸	(۱,۶۴۹,۳۰۰)	۱,۹۲۰,۴۹۸	فروش خالص:
۲۶	۲۳	۱۱۷,۱۶۵	(۴۰۳,۴۱۹)	۵۲۰,۵۸۴	محصولات اصلی
۱۴	۱۶	۳۸۸,۳۶۳	(۲,۰۵۲,۷۱۹)	۲,۴۴۱,۰۸۲	محصولات فرعی
(۹۴)	(۱۱۹)	(۵۰,۳۱۱)	(۹۲,۵۸۲)	۴۲,۲۷۱	درآمد ارایه خدمات :
۱۰۰	۱۰۰	۵,۵۳۱	.	۵,۵۳۱	درآمد تصفیه شکر خام
۵۲	۵۲	(۴۴,۷۸۰)	(۹۲,۵۸۲)	۴۷,۸۰۲	درآمد ارایه خدمات کشاورزی
۸	۱۴	۳۴۳,۵۸۳	(۲,۱۴۵,۳۰۱)	۲,۴۸۸,۸۸۴	

۵-۵-۱- زیان ناشی از فروش تفاله خشک سهمیه و شکر سهمیه بابت تحویل سهمیه تفاله خشک به چغندرکاران به ازاء هر تن چغندر تحویلی به میزان ۲۰ کیلوگرم و به نرخ ۱,۲۰۰ ریال و دو کیلوگرم قند یا شکر به نرخ ۷,۵۰۰ ریال طبق دستورالعمل وزارت جهاد کشاورزی بوده است.

۵-۵-۲- شرکت به دلیل پوشش بخشی از هزینه های ثابت تولیدی اقدام به تصفیه شکر خام با شرکت بازرگانی دولتی ایران به صورت کارمزدی نموده است که به دلیل پایین بودن نرخ تصفیه شکر خام و همچنین افزایش هزینه استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود ، عملیات مذکور منجر به زیان شده است و بخشی از بهای تمام شده تصفیه شکر خام دولتی از محل فروش ملاس تولیدی در فرآیند تصفیه شکر تعدیل و نهایتاً فرآیند تصفیه شکر خام دولتی به شرح ذیل برای شرکت تقریباً برابر بوده است.

مبلغ	نرخ	مقدار	
میلیون ریال	ریال	تن	
۴۲,۲۷۱	۲,۱۷۰	۱۹,۴۷۹	درآمد کارمزد تصفیه شکر خام
(۹۲,۵۸۲)	۴,۹۳۵	۱۸,۷۶۱	بهای تمام شده تصفیه شکر
(۵۰,۳۱۱)			زیان ناشی از تصفیه شکر خام
۵۰,۲۷۸	۳۳,۵۱۹	۱,۵۰۰	بازیافت زیان از محل فروش ملاس
(۳۳)			سود ناشی از تصفیه شکر خام دولتی



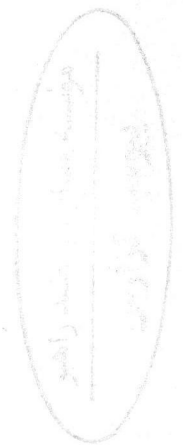
شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۱,۷۲۳,۹۱۳	۱,۰۹۴,۶۹۳
دستمزد مستقیم	۶۶,۳۱۰	۵۷,۷۵۷
سربار ساخت	۴۲۹,۲۸۰	۴۰۳,۲۸۵
کسر می شود:		
هزینه های جذب نشده	(۲۹,۷۳۵)	(۲۱,۵۵۳)
جمع هزینه های ساخت	۲,۱۸۹,۷۶۸	۱,۵۳۴,۱۸۲
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال	۶,۵۱۷	۵,۶۶۵
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۱۲,۶۳۸)	(۶,۵۱۷)
بهای تمام شده ساخت	۲,۱۸۳,۶۴۷	۱,۵۳۳,۳۳۰
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۶۸۸	۵,۱۲۱
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۴۹,۰۴۴)	(۶۸۸)
بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته	۲,۱۳۵,۲۹۱	۱,۵۳۷,۷۶۳
بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته	۱۰,۰۱۰	۹,۷۱۹
	۲,۱۴۵,۳۰۱	۱,۵۴۷,۴۸۲



شرکت قند نریت حمدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۶-۱ مواد مستقیم مصرفی از اقلام ذیل تشکیل گردیده است؛

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	چغندر مصرفی
۸۰۹,۶۳۲	۱۴۵,۹۴۷	۱,۶۸۸,۱۶۲	۱۷۴,۹۳۰	لوازم بسته بندی مصرفی
۳۸,۴۱۶		۳۵,۷۵۱		شکر خریداری شده
۲۴۶,۶۴۵	۶,۹۵۷	.	.	
<u>۱,۰۹۴,۶۹۳</u>		<u>۱,۷۲۳,۹۱۳</u>		

۱-۱-۶ عمده خرید چغندر در سال ۱۳۹۹ از فروشندگان مربوط به شرکت زراعی اسلام آباد به میزان ۱۲,۱۹۸ تن، شرکت زراعی خضری به مقدار ۸۸۷۰ تن، شرکت کشاورزی رضوی (اشخاص وابسته) به مبلغ ۸۳,۵۹۲ میلیون ریال (میزان ۱۰,۲۸۴ تن) و علی عباسی به میزان ۸,۳۸۸ تن، بوده که در مجموع ۲۳ درصد از کل چغندر خریداری شده را شامل شده است.

۶-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، ظرفیت بودجه و ظرفیت واقعی نتایج زیر را نشان می دهد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱				۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
تولید واقعی سال	ظرفیت عملی (بودجه)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	تولید واقعی سال	ظرفیت عملی (بودجه)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۲۳,۲۴۶	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	تن	۲۹,۴۸۴	۲۹,۴۸۴	۵۶,۰۰۰	تن	محصول اصلی - شکر از چغندر
۶,۶۷۹	.	.	تن	.	.	.	تن	محصول اصلی - شکر از شکرخام خریداری شده
۶,۶۳۱	۹,۳۶۳	.	تن	۷,۱۵۷	۷,۱۶۰	.	تن	محصول فرعی - تفاله خشک
۴,۱۲۶	۲۱,۲۵۳	.	تن	۱۰,۳۴۴	۱۰,۳۴۴	.	تن	محصول فرعی - تفاله دونم
۹,۴۳۶	۶,۰۰۰	.	تن	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	.	تن	محصول فرعی - ملاس

شرکت قند تربت حیدر به (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۷۰۲	۸۵,۹۶۶	۲۴,۵۱۰	۳۰,۸۴۶	۶-۳-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۲۷,۸۶۹	۲۷,۴۸۷	۱۲,۲۳۸	۱۱,۶۵۴	اضافه کاری
۱۲,۱۱۹	۱۵,۲۵۶	۴,۶۱۸	۴,۷۷۱	۶-۳-۱ سنوات خدمت کارکنان
۱۴,۸۳۴	۱۵,۶۷۵	۵,۰۵۹	۵,۴۱۲	عیدی و پاداش کارکنان
۲۷,۸۶۴	۳۷,۲۱۰	۱۱,۳۳۲	۱۳,۶۲۷	بیمه سهم کارفرما
۴۲,۰۰۰	۳۵,۴۷۷	.	.	۶-۳-۲ مواد غیر مستقیم و حامل انرژی
۱۴۳,۲۵۹	۱۴۵,۰۲۴	.	.	هزینه استهلاک
۳۸,۰۰۸	۳۳,۸۱۸	.	.	تعمیر و نگهداری
۶,۳۰۹	۵,۱۲۷	.	.	سوخت و روشنایی
۱۰,۲۷۸	۱۰,۹۹۱	.	.	تخلیه و بارگیری و کرایه حمل
۱,۶۶۷	۲,۵۶۵	.	.	بیمه دارایی ها
۱۲,۳۴۰	۸,۹۳۸	.	.	تعمیر و نگهداری ساختمان های تولیدی
۲,۸۱۴	۳,۰۹۳	.	.	دو در هزار دستمزد بازرسی
۲,۸۷۹	۷,۷۴۰	.	.	هزینه پذیرایی از مهمانان
۱,۴۱۰	۲,۹۵۴	.	.	ایمنی و لباس کار
.	۴,۲۸۰	.	.	هزینه تبدیل شکر به قند
۸,۰۶۸	۱۱,۲۰۶	.	.	سایر
۴۲۰,۴۲۰	۴۵۲,۸۰۷	۵۷,۷۵۷	۶۶,۳۱۰	جمع
(۱۷,۱۳۵)	(۲۳,۵۲۷)	.	.	کسری می شود: سربار تسهیمی به دوایر اداری و فروش
۴۰۳,۲۸۵	۴۲۹,۲۸۰	۵۷,۷۵۷	۶۶,۳۱۰	

۶-۳-۱- علت افزایش حقوق و مزایا و سنوات خدمت کارکنان عمدتاً بابت افزایش قانونی حقوق و دستمزد بوده است.

۶-۳-۲- هزینه حامل های انرژی و مواد غیر مستقیم (کمکی) مصرف شده در تولید به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۲۹۲	۲۴,۵۳۶
۶,۴۴۰	۵,۶۳۶
۵,۲۶۸	۵,۳۰۵
۴۲,۰۰۰	۳۵,۴۷۷

گاز مصرفی  
سنگ آهک مصرفی-شرکت سنگاه  
مواد شیمیایی مصرفی

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه های فروش
۵۹۳	۷۹۰		هزینه بازاریابی و بسته بندی شکر
۳,۵۵۷	۱,۲۲۴	۷-۱	بارگیری (محصول و نهاده های کشاورزی)
۷۷۷	۶۴		سایر
۴,۹۲۷	۲,۰۷۸		
			هزینه های اداری و عمومی
۱۳,۵۱۱	۱۷,۶۳۳		حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۱۵۴	۸,۱۷۷		هزینه استهلاک
۴,۰۵۳	۵,۲۰۹		حق بیمه سهم کارفرما
۴,۲۰۴	۵,۵۹۴		اضافه کاری
۳,۲۴۷	۳,۱۲۹		عیدی و پاداش
۲,۱۹۸	۲,۰۷۱		بازخرید سنوات کارکنان
۲,۵۰۳	۵,۹۲۶		حسابرسی سالانه و بررسی اجمالی
۳,۵۲۴	۵,۰۸۲		تعمیر و نگهداری
۱,۴۲۸	۱,۲۹۸		هزینه پذیرائی از مهمانان
۱,۲۱۱	۳,۲۲۰	۷-۲	هزینه خدمات کارشناسی و مشاوره
۷,۰۶۵	۱۶,۲۲۶		سایر
۵۱,۰۹۸	۷۳,۵۶۵		
۵۶,۰۲۵	۷۵,۶۴۳		
۱۷,۱۳۵	۲۳,۵۲۷		سهم از هزینه های خدماتی
۷۳,۱۶۰	۹۹,۱۷۰		

۷-۱- کاهش هزینه های بارگیری محصول به دلیل کاهش مقدار ۲۰ هزار تن شکر خام تصفیه شده بازرگانی دولتی ایران بوده است.

۷-۲- عمده هزینه خدمات کارشناسی و مشاوره مربوط به ارائه خدمات کارشناسان رسمی دادگستری و مشاوران همکاران سیستم (پیشینیان) به ترتیب مبلغ ۱,۴۱۰ و ۱۴۲۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت قند تربت حیدرآباد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۶۲۱	۶۶,۴۷۲
۱۱,۸۰۱	۴۹,۰۳۳
۵,۳۶۴	۷,۶۰۶
۲,۴۸۷	۱۰۹
۴۴,۲۷۳	۱۲۳,۲۲۰

سود حاصل از فروش نهاده های کشاورزی  
 جریمه کسر تحویل چغندرکاران و کارمزد مساعده  
 درآمد حاصل از فروش دم چغندر و سنگ آهک  
 سایر

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۵۵۳	۲۹,۷۳۴
۱,۳۹۰	۱,۰۸۱
۲۲,۹۴۳	۳۰,۸۱۵

یادداشت

۹-۱

هزینه جذب نشده در تولید  
 سایر

۹-۱- هزینه های جذب نشده تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۴	۴,۵۳۹
۱۶,۲۷۰	۲۳,۶۰۹
۴,۲۰۹	۱,۵۸۶
۲۱,۵۵۳	۲۹,۷۳۴

انحراف مصرف مواد  
 انحراف کارایی سربار  
 انحراف کارایی دستمزد

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۷۴۳	۶۶,۴۸۷
۳۲۲	۷۸۵
۴۶,۰۶۵	۶۷,۲۷۲

سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانک ها  
 هزینه کارمزد بانکی





شرکت فند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته			
درآمد اجاره	۱۱-۱	۶,۶۲۰	۳۲۳
سایر اقلام			
سود حاصل از اوراق و سپرده های بانکی	۱۱-۲	۷۴,۶۴۷	۴۹,۲۱۵
درآمد فروش آهن آلات		۲,۸۳۴	۳,۴۵۲
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳,۷۳۳	۱,۰۰۰
سود تسعیر ارز		۳۰۶	۵۰۵
سایر		(۵,۷۳۰)	(۱,۵۷۲)
		۷۵,۷۹۰	۵۲,۶۰۰
		۸۲,۴۱۰	۵۲,۹۲۳

۱۱-۱ مبلغ اجاره عمدتاً مربوط به ساختمان چمران به شرکت فناوری ارتباطات رضوی (اشخاص وابسته) به مبلغ ۲,۳۶۶ و اجاره انبار به شرکت سامان بازار رضوی (اشخاص وابسته) به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲ سود حاصل از اوراق و سپرده های بانکی مربوط به بانک های شهر، صادرات، رفاه و تجارت به طور میانگین با سود ۱۸٪ می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۳۳۶,۸۱۸	۸۱,۶۰۴	
اثر مالیاتی	(۵۰,۵۲۳)	(۲۰,۴۰۱)	
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۲۸۶,۲۹۵	۶۱,۲۰۳	
اثر مالیاتی	۸,۹۲۶	۶,۸۵۸	
سود خالص	۲۴,۰۶۴	۱۷,۶۳۶	
اثر مالیاتی	(۴۱,۵۹۶)	(۹,۶۲۳)	
	۳۱۰,۳۵۹	۷۸,۸۳۹	
	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	تعداد	تعداد	
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	
میانگین موزون تعداد سهام	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت قند تربت حیدر به (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۳- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالب ها	ماشین آلات و ادوات کشاورزی	وسایل نقلیه	لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه	جمع
۱,۰۲۱,۱۰۶	۴۶۸,۵۶۸	۵۲۸,۸۲۳	۶,۸۷۸	۹۷۴	۹,۰۴۲	۴,۴۲۴	۳,۱۸۷	۲,۰۴۳,۰۰۲	.	۶,۴۲۶	۲,۰۴۹,۴۲۸
.	.	۱۲,۷۵۹	۴,۶۷۶	۸۳	.	.	۱۹	۱۷,۵۳۷	۲۳۶	۷۴۸	۱۸,۵۲۱
.	۲۱۲	۴,۵۰۰	.	.	.	.	.	۴,۷۱۲	(۲۳۶)	(۴,۴۷۶)	.
۱,۰۲۱,۱۰۶	۴۶۸,۷۸۰	۵۴۶,۰۸۲	۱۱,۵۵۴	۱,۰۵۷	۹,۰۴۲	۴,۴۲۴	۳,۲۰۶	۲,۰۶۵,۲۵۱	.	۲,۶۹۸	۲,۰۶۷,۹۴۹
.	.	۸,۶۵۷	۵۲۶	۱۸۰	.	.	.	۹,۳۶۲	.	۳,۵۸۴	۱۲,۹۴۶
.	.	.	(۷۳)	.	(۱,۰۳۰)	.	.	(۱,۱۰۳)	.	.	(۱,۱۰۳)
.	۲,۶۹۸	.	.	.	.	.	.	۲,۶۹۸	.	(۲,۶۹۸)	.
۱,۰۲۱,۱۰۶	۴۶۸,۷۸۰	۵۵۷,۴۳۶	۱۲,۰۰۶	۱,۲۳۷	۸,۰۱۲	۴,۴۲۴	۳,۲۰۶	۲,۰۷۶,۲۰۷	.	۳,۵۸۴	۲,۰۷۹,۷۹۱
.	۳۱,۴۵۳	۱۰۸,۴۸۲	۲,۹۸۹	۳۶۱	۲,۰۸۳	۷۹۰	۲۰۲	۱۴۶,۳۶۰	.	.	۱۴۶,۳۶۰
.	۳۶,۱۷۳	۱۱۰,۸۳۴	۱,۴۷۸	۱۱۲	۲,۰۸۳	۷۵۸	۲۰۴	۱۵۱,۶۴۲	.	.	۱۵۱,۶۴۲
.	۶۷,۶۲۶	۲۱۹,۳۱۶	۴,۴۶۷	۴۷۳	۴,۱۶۶	۱,۵۴۸	۴۰۶	۲۹۸,۰۰۲	.	.	۲۹۸,۰۰۲
.	۳۶,۶۶۰	۱۱۱,۴۸۹	۱,۹۰۸	۱۲۶	۱,۹۸۱	۸۳۹	۱۹۸	۱۵۳,۲۰۱	.	.	۱۵۳,۲۰۱
.	.	(۱۳)	.	.	(۵۰۴)	.	.	(۵۱۷)	.	.	(۵۱۷)
.	۱۰۴,۲۸۶	۲۳۰,۸۰۵	۶,۳۶۲	۵۹۹	۵,۶۴۳	۲,۳۸۷	۶۰۴	۴۵۰,۶۸۶	.	.	۴۵۰,۶۸۶
۱,۰۲۱,۱۰۶	۴۰۱,۱۵۴	۲۲۶,۷۶۶	۷,۰۸۷	۵۸۴	۴,۸۷۶	۲,۸۷۶	۲,۸۰۰	۱,۷۶۷,۲۴۹	.	۲,۶۹۸	۱,۷۶۹,۹۴۷
۱,۰۲۱,۱۰۶	۳۶۴,۴۹۴	۲۲۶,۶۳۱	۵,۶۴۴	۶۳۸	۲,۳۶۹	۲,۰۳۷	۲,۶۰۲	۱,۶۲۵,۵۲۱	.	۳,۵۸۴	۱,۶۲۹,۱۰۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۵/۰۱

افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۵/۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

شرکت قند قزاق حیدرآباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود به استثنای اثاثه و منصوبات و ابزار آلات و قالبها در مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۱ توسط کارشناسان مستقل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱,۸۲۵,۳۳۸ میلیون ریال تحت عنوان حساب مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است. جدول دارایی های ثابت مشهود بر اساس ارزش بهای تمام شده تاریخی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالب ها	ماشین آلات و ادوات کشاورزی	وسایل نقلیه	لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده											
۷,۳۴۱	۱۱۶,۸۶۲	۸۶,۴۷۰	۶,۸۷۸	۹۷۴	۳,۸۸۷	۳,۴۲۱	۲,۳۲۸	۲۲۸,۱۶۱	۰	۶,۴۲۶	۲۳۴,۵۸۷
۰	۰	۱۲,۷۵۹	۴,۶۷۶	۸۳	۰	۰	۱۹	۱۷,۵۳۷	۲۳۶	۲۰۴	۱۷,۹۷۷
۰	۲۱۲	۴,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۱۲	(۲۳۶)	(۴,۴۷۶)	۰
۷,۳۴۱	۱۱۷,۰۷۴	۱۰۳,۷۲۹	۱۱,۵۵۴	۱,۰۵۷	۳,۸۸۷	۳,۴۲۱	۲,۳۴۷	۲۵۰,۴۱۰	۰	۲,۱۵۴	۲۵۲,۵۶۴
۰	۰	۱۱,۳۵۶	۵۲۶	۱۸۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۶۲	۰	۰	۱۲,۰۶۲
۰	۰	۰	(۷۳)	۰	(۴۶۸)	۰	۰	(۵۴۱)	۰	۰	(۵۴۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۵۴)	(۲,۱۵۴)
۷,۳۴۱	۱۱۷,۰۷۴	۱۱۵,۰۸۵	۱۲,۰۰۷	۱,۲۳۷	۳,۴۱۹	۳,۴۲۱	۲,۳۴۷	۲۶۱,۹۳۱	۰	۰	۲۶۱,۹۳۱
استهلاک انباشته											
۰	۲۳,۸۹۲	۴۹,۶۲۸	۲,۹۸۹	۳۶۱	۳,۳۸۰	۲,۱۵۵	۵۲۶	۸۲,۹۳۱	۰	۰	۸۲,۹۳۱
۰	۶,۵۰۶	۷,۳۲۳	۱,۴۷۸	۱۱۲	۱۲۶	۲۳۳	۱۲۴	۱۵,۹۰۲	۰	۰	۱۵,۹۰۲
۰	۳۰,۳۹۸	۵۶,۹۵۱	۴,۴۶۷	۴۷۳	۳,۵۰۶	۲,۳۸۸	۶۵۰	۹۸,۸۳۳	۰	۰	۹۸,۸۳۳
۰	۶,۰۵۳	۷,۱۷۹	۱,۹۰۸	۱۲۶	۱۳۳	۱۸۹	۱۱۷	۱۵,۷۰۵	۰	۰	۱۵,۷۰۵
۰	۰	۰	(۱۳)	۰	(۴۶۸)	۰	۰	(۴۸۱)	۰	۰	(۴۸۱)
۰	۳۶,۴۵۱	۶۴,۱۳۰	۶,۳۶۲	۵۹۹	۳,۱۷۱	۲,۵۷۷	۷۶۷	۱۱۴,۰۵۷	۰	۰	۱۱۴,۰۵۷
۷,۳۴۱	۸۶,۶۷۶	۴۶,۷۷۸	۷,۰۸۷	۵۸۴	۳۸۱	۱,۰۳۳	۱,۶۹۷	۱۵۱,۵۷۷	۰	۲,۱۵۴	۱۵۳,۷۳۱
۷,۳۴۱	۸۰,۶۲۳	۵۰,۹۵۵	۵,۶۴۵	۶۳۸	۲۴۸	۸۴۴	۱,۵۸۰	۱۴۷,۸۷۴	۰	۰	۱۴۷,۸۷۴

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از حوادث حریق، سیل، زلزله، طوفان و صاعقه تا مبلغ ۳,۱۰۰,۸۶۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۱۳-۳- عمده افزایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید سانتریفوژ شکر، آسیاب خلال، بلوئر RBS و آسانسور به ترتیب به مبلغ ۳,۸۱۵، ۳,۲۷۴، ۱,۵۱۱ و ۱,۲۴۸ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۴- کاهش ماشین آلات و ادوات کشاورزی مربوط به فروش ۶ دستگاه تراکتور می باشد.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	سایر	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۵۹	۴۸	۳۹۶	۲,۷۱۵
۳,۱۵۹	۴۸	۳۹۶	۲,۷۱۵
۳,۱۵۹	۴۸	۳۹۶	۲,۷۱۵

بهای تمام شده  
 مانده ۱۳۹۸/۰۵/۰۱  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱  
 مانده در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱			یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی هرسهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال		سهم
۴,۳۳۶	۴,۳۳۶	(۵۰۰)	۴,۸۳۶	۱,۰۰۰	۱۹	۴,۸۳۶,۹۵۹
.	.	(۱,۰۰۰)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰	۱۰	(۲۶)	۳۵	۱,۰۰۰	۶	۳۵۰
.	.	(۱,۹۸۹)	۱,۹۸۹	۱,۰۰۰	۱۱	۱,۹۸۹,۰۰۰
۴,۳۴۶	۴,۳۴۶	(۳,۵۱۵)	۷,۸۶۰			

سایر شرکت ها:

شرکت سهامی سنگاه  
 شرکت پخش رضوی - در حال تصفیه  
 شرکت ایران شکر - در حال توقف  
 شرکت تحقیقات و خدمات چغندر قند خراسان

۱۵-۱- علت کاهش در سرمایه گذاری شرکت پخش رضوی بابت کاهش ارزش سرمایه گذاری و اعمال ذخیره کاهش ارزش می باشد.

۱۵-۲- شرکت اعتقاد دارد که برای سرمایه گذاری هایی که کاهش ارزش انباشته دارند ذخیره کافی در حساب ها منظور شده است.

۱۵-۳- با توجه به اینکه سرمایه گذاری های مزبور در بورس اوراق بهادار معامله نمی شوند ارزش بازار آن ها مشخص نمی باشد.

شرکت قند تویت حسدریه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش	مبلغ - میلیون ریال	
۲۵۴,۴۷۸	۸۱۰,۱۱۳		۸۱۰,۱۱۳	۱۶-۱ چغندرکاران
۳۴,۷۶۶	۱۳,۳۲۱	(۹۵)	۱۳,۴۱۶	۱۶-۲ خرید مواد، کالا و خدمات
۵,۱۶۵	۵,۱۱۳		۵,۱۱۳	سایر پیش پرداخت ها
.	۴۸۶		۴۸۶	مالیات اجاره
.	(۴۸۶)		(۴۸۶)	۲۶ مالیات پرداختنی
<u>۲۹۴,۴۰۹</u>	<u>۸۲۸,۵۴۷</u>	<u>(۹۵)</u>	<u>۸۲۸,۶۴۲</u>	

۱۶-۱- پیش پرداخت چغندرکاران به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۵۱	۲۱۸,۰۷۵	اشخاص وابسته
۱۵۱	۱۰۴	شرکت کشاورزی رضوی
۱۳,۷۰۲	۲۱۸,۱۷۹	سایر اشخاص وابسته
۲۴۰,۷۷۶	۵۹۱,۹۳۴	سایر اشخاص
<u>۲۵۴,۴۷۸</u>	<u>۸۱۰,۱۱۳</u>	

۱۶-۱- پیش پرداخت به چغندرکاران بابت مساعده، بذر و کود تحویلی و ارائه خدمات کشاورزان به ایشان بوده که در سال مالی مورد گزارش با توجه به تحویل چغندر به طور کامل تسویه شده و مانده مذکور مربوط به سال زراعی ۱۴۰۰ می باشد.

۱۶-۲- پیش پرداخت خرید مواد، کالا و خدمات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۶۷۲	گروه صنعت رادکان ماشین
.	۱,۵۸۸	بهروان پاژ
.	۱,۲۵۶	شرکت ابتکار توس
.	۱,۰۱۸	پیام صنعت
۹,۰۰۰	.	شرکت تیلا
۶,۴۳۳	.	شرکت سنگاه
۲,۴۰۱	.	شرکت راشین تجارت کیمیا
۲,۱۵۴	.	ماشین سازی قند افزار طوس
۱۴,۸۷۳	۷,۸۸۲	سایر
<u>۳۴,۸۶۱</u>	<u>۱۳,۴۱۶</u>	
(۹۵)	(۹۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>۳۴,۷۶۶</u>	<u>۱۳,۳۲۱</u>	



**شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

**۱۷- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۲۰۵	۶۱,۶۸۲	۱۷-۳	کالای ساخته شده و در جریان ساخت
۶۲,۴۹۱	۸۳,۴۷۶		قطعات و لوازم یدکی
۷۰,۳۶۲	۸۴,۵۲۶	۱۷-۴	نهاده های کشاورزی
۹,۴۶۳	۱۰,۵۱۱		مواد کمکی و شیمیایی
۲۱,۷۱۷	۴۵,۶۴۸		لوازم بسته بندی
۱۷,۹۰۷	۱۶,۸۳۴		سایر
<u>۱۸۹,۱۴۵</u>	<u>۳۰۲,۶۷۷</u>		

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا متعلق به شرکت و کالای امانی (موجودی شکر) دیگران نزد شرکت تا سقف ۳۸۹,۶۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۲- مقدار ۵ تن شکر ۵۰ کیلوگرمی مربوط به شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۵ نزد انبار شرکت می باشد.

۱۷-۳- موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۶۷	۲	۴۷,۹۳۳	۸۵۰	شکر سفید محصول
۸۸۶	۸,۸۵۶	۱	۵	شکر سفید تبدیل شده بازرگانی دولتی ایران
۶۱۹	۲۵	۶۱۸	۲۵	قند
۱		۴۹۳	۱۵۵	ملاس
(۸۸۶)		(۱)		کالای امانی دیگران نزد ما - شکر
۶۸۸		۴۹,۰۴۴		جمع کالای ساخته شده
۶,۵۱۷	۱۷۰	۱۲,۶۳۸	۲۱۱	کالای در جریان ساخت (شکرآفینه)
<u>۷,۲۰۵</u>		<u>۶۱,۶۸۲</u>		

۱۷-۴- موجودی نهاده های کشاورزی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۵۲۴	۶۲,۸۵۶	بذر چغندر قند
۶,۸۳۸	۲۱,۶۷۰	انواع کود شیمیایی و سم
<u>۷۰,۳۶۲</u>	<u>۸۴,۵۲۶</u>	



شرکت قند تویت صدر نه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۲	۸۷۰	(۳۸۹)	۱,۲۵۹	تجاری :
				اسناد دریافتنی :
				سایر مشتریان
۷۸۲	۸۷۰	(۳۸۹)	۱,۲۵۹	
				حساب های دریافتنی:
۱۷,۶۳۹	۲,۹۱۸	۰	۲,۹۱۸	۱۸-۲ اشخاص وابسته
۱۰۸,۵۸۲	۱۰۱,۴۴۴	(۲,۸۴۳)	۱۰۴,۲۸۷	۱۸-۲ سایر مشتریان
۱۲۶,۲۲۱	۱۰۴,۳۶۲	(۲,۸۴۳)	۱۰۷,۲۰۵	
۱۲۷,۰۰۳	۱۰۵,۲۳۲	(۳,۲۳۲)	۱۰۸,۴۶۴	
				سایر دریافتنی ها :
۲,۱۹۴	۳,۶۲۹	۰	۳,۶۲۹	کارکنان (وام و مساعده)
۴,۹۴۹	۲,۸۱۲	۰	۲,۸۱۲	سپرده های موقت
۴,۸۶۳	۶,۷۳۸	(۳,۰۶۳)	۹,۸۰۱	۱۸-۳ اشخاص وابسته
۱۴,۵۲۷	۳۷,۶۳۸	(۱,۳۲۶)	۳۸,۹۶۴	۱۸-۴ سایر
۲۶,۵۴۳	۵۰,۸۱۷	(۴,۳۸۹)	۵۵,۲۰۶	
۱۵۳,۵۴۶	۱۵۶,۰۴۹	(۷,۶۲۱)	۱۶۳,۶۷۰	

۱۸-۱- با توجه به اینکه سیاست فروش شرکت نقدی است بنابراین شرکت فاقد خط مشی برای تعیین کاهش ارزش دریافتنی ها می باشد



**شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

۱۸-۲- حساب های دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است؛

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۲۰۰	۹۱	۰	۹۱	اشخاص وابسته : موسسه دامپرووری صنعتی قدس رضوی (فروش تفاله خشک)
۸	۲,۳۹۴	۰	۲,۳۹۴	شرکت خمیر مایه رضوی (فروش ملاس)
۴۳۱	۴۳۳	۰	۴۳۳	سایر
<b>۱۷,۶۳۹</b>	<b>۲,۹۱۸</b>	<b>۰</b>	<b>۲,۹۱۸</b>	
سایر مشتریان :				
۸۵,۵۱۳	۸۵,۵۱۳	۰	۸۵,۵۱۳	۱۸-۲-۱ وزارت جهاد کشاورزی
۱۹,۴۲۴	۱۳,۰۶۶	۰	۱۳,۰۶۶	۱۸-۲-۲ شرکت بازرگانی دولتی مادر تخصصی ایران-تبدیل شکر خام
۳,۶۴۵	۲,۸۶۵	(۲,۸۴۳)	۵,۷۰۸	سایر
<b>۱۰۸,۵۸۲</b>	<b>۱۰۱,۴۴۴</b>	<b>(۲,۸۴۳)</b>	<b>۱۰۴,۲۸۷</b>	
<b>۱۲۶,۲۲۱</b>	<b>۱۰۴,۳۶۲</b>	<b>(۲,۸۴۳)</b>	<b>۱۰۷,۲۰۵</b>	

۱۸-۲-۱- طلب از وزارت جهاد کشاورزی ناشی از تفاوت بهای نرخ مصوب شکر سنوات ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ بوده که طبق تبصره "۲" بند "د" ماده ۱۰۱ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و مصوبات شورای اقتصاد و ستاد هدفمندی یارانه ها و نامه های شماره ۸۰۸۸ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۹، شماره ۸۶۷۷ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۵ و شماره ۹۸۷۳ مورخ ۹۶/۱۱/۰۳ انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران مقرر گردید به ازاء هر کیلوگرم شکر سفید تولیدی از چغندر قند سنوات ۱۳۹۴، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به ترتیب مبلغ ۲,۱۵۰ و ۲,۳۶۰ و ۱,۷۸۰ ریال از طرف آن سازمان به این شرکت پرداخت گردد. طی نامه شماره ۱۳۰۴۴ مورخه ۱۳۹۹/۰۳/۳۰ از طرف وزارت صنعت، معدن و تجارت مبنی بر محاسبه نهایی مابه التفاوت قیمت شکر وارداتی نسبت به فروش مصوب به مبلغ ۷۶,۰۱۰ میلیون ریال (بدهی به سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان) و تهاتر با مطالبات از وزارت جهاد کشاورزی می باشد، که منوط به توافق و تایید نهایی توسط مرجع ذیربط می باشد.

۱۸-۲-۲- طلب مذکور از بابت سپرده حسن انجام کار و بیمه تامین اجتماعی قراردادهای تصفیه شکر خام بوده که تا تاریخ تهیه گزارش با تحویل شکر سفید امانی مبلغ ۷,۰۴۵ میلیون ریال وصول شده است.





شرکت فنبد توبت حسدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۸-۳- سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
مبلغ	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۳۸	۰	۰
شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی		
۷,۱۹۹	(۳,۰۶۳)	۴,۰۸۶
مرکز بررسی، تحقیق و آموزش صنایع قند ایران		
۳۱۶	۰	۳۱۶
شرکت توسعه نفت و گاز رضوی		
۳۴۲	۰	۲۵۸
شرکت قند چناران		
۶	۰	۳
سایر		
۹,۸۰۱	(۳,۰۶۳)	۴,۸۶۳

۱۸-۴- سایر دریافتی ها از سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
مبلغ	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۳۵۰	۰	۲,۲۷۰
وجوه مسدود شده نزد بانک شهر بابت اخذ تسهیلات		
۳۳,۹۵۲	۰	۱۰,۳۳۶
کارمزد مساعده کشاورزان		
۲,۳۳۵	۰	۰
بیمه مهین		
۱,۲۹۳	(۱,۲۹۲)	۱
احمد زارعی		
۱,۳۸۴	(۳۴)	۴,۲۰۰
سایر اشخاص		
۶۵,۳۱۴	(۱,۳۲۶)	۱۷,۸۰۷
۲۶,۳۵۰	۰	(۳,۲۷۰)
وجوه بانکی مسدود شده جهت اخذ تسهیلات (یادداشت ۲۸)		
۳۸,۹۶۴	(۱,۳۲۶)	۱۴,۵۳۷

۱۸-۵- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸,۲۰۰ میلیون ریال وصول شده است.



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها :
۲۲۱,۵۰۰	۲۲۲,۵۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر
۵۷,۰۰۰	.	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات
.	۹۵,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه کارگران
<u>۲۷۸,۵۰۰</u>	<u>۳۱۷,۵۰۰</u>	

۱۹-۱- سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر و بانک رفاه کارگران شعبه تربت حیدریه ، با سررسید یکساله می باشد که طی سال مورد گزارش بطور میانگین ۱۸٪ سود دریافت شده است و در صورت بستن حساب سپرده در کمتر از یک سال برگشت سود نخواهد داشت.

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۰۳۷	۳۲,۴۸۱		موجودی نزد بانک ها- ریالی
۱,۲۹۴	۱,۶۰۰	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۱۲	۱۳		موجودی صندوق
<u>۱۷,۳۴۳</u>	<u>۳۴,۰۹۴</u>		

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها مربوط به مقدار ۵,۶۵۴/۷۳ یورو نزد بانک سامان شعبه احمد آباد مشهد می باشد.



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ مبلغ ۱۴۷ میلیارد ریال، شامل ۱۴۷ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی، به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۶.۳۵	۱۴۱,۶۴۰,۳۳۱	۹۶.۳۵	۱۴۱,۶۴۰,۳۳۱	آستان قدس رضوی
۲.۷۱	۳,۹۷۷,۰۹۳	۲.۷۱	۳,۹۷۷,۰۹۳	کارکنان شرکت
۰.۱۵	۲۱۴,۹۴۷	۰.۱۵	۲۱۴,۹۴۷	مهندس علی حبیب
۰.۱۲	۱۷۹,۳۷۷	۰.۱۲	۱۷۹,۳۷۷	حسن قرایی
۰.۱۲	۱۷۷,۳۱۵	۰.۱۲	۱۷۷,۳۱۵	محمد قرایی
۰.۱۲	۱۷۵,۲۶۶	۰.۱۲	۱۷۵,۲۶۶	حسین قرایی
۰.۱۲	۱۷۴,۸۹۷	۰.۱۲	۱۷۴,۸۹۷	طاهر قرایی
۰.۰۷	۱۰۲,۸۵۸	۰.۰۷	۱۰۲,۸۵۸	فریده صمصامی
۰.۰۶	۸۵,۱۲۲	۰.۰۶	۸۵,۱۲۲	عزیز الله راسخ
۰.۰۴	۵۱,۸۱۹	۰.۰۴	۵۱,۸۱۹	محمد حسن سهامی
۰.۱۵	۲۲۰,۹۷۵	۰.۱۵	۲۲۰,۹۷۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام آستان قدس رضوی به فروش رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۴,۷۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲۳-۱	۱,۴۱۴,۵۰۹	۱,۵۱۶,۳۱۴
	(۱۰۹,۹۹۷)	(۱۰۱,۸۰۵)
	۱,۳۰۴,۵۱۲	۱,۴۱۴,۵۰۹

مازاد تجدید ارزیابی  
 مازاد تجدید ارزیابی - مالیات

۲۳-۱- مازاد تجدید ارزیابی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
مانده در ابتدای سال	انتقال به سود انباشته	مانده در پایان سال
۱,۰۱۳,۷۶۵	.	۱,۰۱۳,۷۶۵
۱۹۰,۵۹۶	۲۴,۴۸۶	۱۶۶,۱۱۰
۲۰۴,۷۷۴	۸۳,۴۴۸	۱۲۱,۳۲۶
۳,۲۷۲	۱,۴۷۸	۱,۷۹۴
۱,۲۷۹	۵۲۰	۷۵۹
۸۲۴	۶۵	۷۵۹
۱,۴۱۴,۵۰۹	۱۰۹,۹۹۷	۱,۳۰۴,۵۱۲

زمین  
 ساختمان و تاسیسات  
 ماشین آلات و تجهیزات  
 ماشین آلات و ادوات کشاورزی  
 وسایل نقلیه  
 لوازم آزمایشگاهی

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۰۰۱	۳۶,۷۰۳
(۵,۲۲۹)	(۳,۹۶۸)
۲۰,۸۶۱	۱۸,۲۶۶
۶۶,۶۳۳	۵۱,۰۰۱

مانده در ابتدای دوره  
 پرداخت شده طی دوره  
 ذخیره تأمین شده  
 مانده در پایان دوره



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :		
حساب های پرداختنی :		
اشخاص وابسته		
۶,۱۵۲	۲,۳۴۵	۲۵-۱
۹۱,۳۸۸	۸۵,۸۸۴	۲۵-۲
۹۷,۵۴۰	۸۸,۲۲۹	
۹۷,۵۴۰	۸۸,۲۲۹	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
سایر پرداختنی ها :		
اسناد پرداختنی :		
اشخاص وابسته		
۴۰	۴۴۰	۲۵-۳
۱۱,۴۶۳	۶,۹۴۴	۲۵-۴
۱۱,۵۰۳	۷,۳۸۴	
حساب های پرداختنی :		
اشخاص وابسته		
۷۸,۷۶۶	۱۰۲,۹۶۴	۲۵-۵
۹,۰۷۸	۸,۲۸۹	۲۵-۶
۳,۰۷۵	۵,۹۶۰	
۶۰,۴۸۵	۸۶,۵۰۵	۲۵-۷
۱۵۱,۴۰۴	۲۰۳,۷۱۸	
۱۶۲,۹۰۷	۲۱۱,۱۰۲	
۲۶۰,۴۴۷	۲۹۹,۳۳۱	



شرکت قند ترمت حسدر نه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۵-۱- مانده حساب های پرداختی تجاری اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۳۶۰	سامان بازار رضوی
۸۸۷	۸۸۷	شرکت کشاورزی رضوی
۵,۲۳۳	۰	شرکت سنگاه
۳۲	۹۸	سایر
<u>۶,۱۵۲</u>	<u>۲,۳۴۵</u>	

۲۵-۲- حساب های پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۰۱۰	۷۶,۰۱۰	سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان
۶,۲۲۹	۳,۱۳۷	چغندرکاران - بقیه بهاء چغندر خریداری شده
۱,۴۵۷	۱,۴۵۷	شرکت قند ارومیه
۳,۷۵۲	۰	زراعی اسلام آباد
۷۳۶	۰	شرکت کیسه بافی شاهین هشت بهشت
۱,۱۱۲	۰	صدگل گستر آسیا
۲,۰۹۲	۵,۲۸۰	سایر
<u>۹۱,۳۸۸</u>	<u>۸۵,۸۸۴</u>	

۲۵-۳- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۰۰	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان
۴۰	۴۰	شرکت ارتباطات و فناوری اطلاعات رضوی
<u>۴۰</u>	<u>۴۴۰</u>	



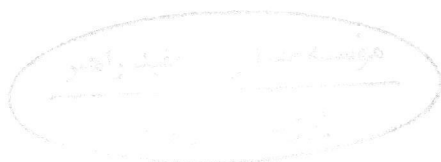
شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۵-۴- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۸۰	۲,۳۴۹	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۴۹	۱,۱۰۶	شرکت تربت کوشش حیدریه
.	۱,۰۱۸	پیام صنعت
۲,۷۹۲	۹۴۷	تامین اجتماعی تربت حیدریه
۱,۶۵۰	.	ارمغان سبز
۱,۱۲۴	.	رویان آزما تجهیز
۱,۲۶۷	۱,۵۲۴	سایر
<u>۱۱,۴۶۳</u>	<u>۶,۹۴۴</u>	

۲۵-۵- مانده حساب های پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۴۲۲	۹۷,۶۷۰	۲۵-۵-۱
۲,۶۹۶	۳,۱۱۸	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۸۰۹	۱,۷۳۷	شرکت تعاونی مصرف کارگران کارخانه قند تربت حیدریه
۵۴۵	۱۴۵	شرکت قند چناران
۱۴۱	۱۴۱	شرکت تحقیقات زراعی چغندر قند خراسان
۱۵۲	۱۵۳	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی
<u>۷۸,۷۶۶</u>	<u>۱۰۲,۹۶۴</u>	سایر



**شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

۱-۵-۲۵- گردش حساب سازمان اقتصادی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۳۳,۲۱۳	(۷۴,۴۲۲)	
۱,۴۵۸	۱,۱۸۹	افزایش طی دوره بابت شناسایی حقوق مدیر عامل از مرداد الی تیر
(۱۰۵,۵۲۰)	۰	بابت برگشت ۴ فقره چک سود سهام سال ۹۷ به مطالبات آستان قدس رضوی
(۱,۴۵۸)	(۱,۱۸۹)	کاهش طی دوره بابت شناسایی حقوق مدیر عامل از مرداد الی تیر ۹۹
(۱,۴۶۵)	۰	افزایش طی دوره بابت پاداش هیات مدیره سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷
۰	۱,۰۱۵	کاهش بابت انتقال مانده حساب آقای محمد رضا قدوسی
(۱۸۱)	۱۸۱	کاهش طی دوره بابت تقسیم سود مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال در سال مالی ۱۳۹۸
۰	(۲۴,۰۰۰)	تفاوت بابت طلب آستان قدس رضوی
(۴۶۹)	(۴۴۴)	سایر
<b>(۷۴,۴۲۲)</b>	<b>(۹۷,۶۷۰)</b>	

۶-۲۵- کسورات و تعهدات پرداختی عمدتاً شامل بیمه و مالیات مکسوره از کارکنان به مبلغ ۸,۱۵۳ میلیون ریال و بیمه اشخاص و شرکت های ثالث طرف قرارداد به مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال می باشد.

۷-۲۵- سایر بدهی های غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۰۳۸	۴۶,۶۹۲	۱-۷-۲۵ هزینه های پرداختی
۸,۳۲۶	۱۰,۷۶۸	حقوق و دستمزد پرداختی
۲,۵۹۵	۱۲,۹۱۹	مالیات ارزش افزوده
۴,۰۹۴	۱,۷۶۹	جریمه کسر تحویل
۲,۱۷۳	۱۷۵	شرکت تربت کوشش حیدریه-ارزش افزوده تامین نیرو و کارکرد تیرماه ۱۳۹۹
۴۲۳	۵۵۵	پس انداز کارکنان
۱,۸۰۵	۲,۵۲۹	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	شرکت قند پانید فام
۸,۹۴۹	۱۰,۰۱۶	سایر
<b>۶۰,۴۸۵</b>	<b>۸۶,۵۰۵</b>	

۱-۷-۲۵- هزینه های پرداختی عمدتاً بابت ذخیره کارانه و بهره وری و ذخیره عیدی و مرخصی کارکنان می باشد.





شرکت قند تربت حنبره (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۱۸	۱۱۸	۴۰,۰۲۲	۴۰,۰۵۰	۵۲,۶۱۴	۳۹,۲۰۲	۱۵۶,۸۰۷	۱۶۲,۱۶۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۱۵۸	۱۵۸	۵۲,۵۷۳	.	۶۱,۹۶۶	۵۲,۷۳۱	۲۶۳,۶۵۶	۱۵۶,۷۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	۴۳,۵۵۸	۱۳۰	۲۵,۲۱۷	.	.	۴۳,۵۵۸	۱۷۴,۲۳۱	۸۸,۴۶۲	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	.	۶۹,۰۹۶	.	.	.	۶۹,۰۹۶	۲۷۷,۳۰۹	۳۵۱,۹۵۶	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	۴۳,۸۳۴	۶۹,۵۰۲							
	۱۲,۳۱۴	۱۸,۲۱۰							
	۵۶,۱۴۸	۸۷,۷۱۲							
	.	(۴۸۶)							
	۵۶,۱۴۸	۸۷,۲۲۶							

اسناد پرداختنی

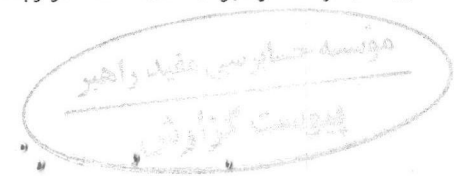
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه شده است. و مبلغ ۱۱۸ میلیون ریال مانده پرداختنی بابت مالیات مربوط به سهم اتاق بازرگانی دوره که در اظهارنامه مالیاتی کسر شده است.

۲۶-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ طبق برگ تشخیص مبلغ ۶۱۹۶۶ میلیون ریال تعیین شده، که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال مانده پرداختنی بابت مالیات مربوط به سهم اتاق بازرگانی دوره که در اظهارنامه مالیاتی کسر شده است.

۲۶-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ با توجه به سود ابرازی و معافیت ناشی از سود سپرده بانکی مبلغ ۴۳,۴۲۸ میلیون ریال در دفاتر شناسایی و پرداخت گردیده است. همچنین دفاتر شرکت توسط سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار نگرفته است، از مبلغ مزبور ۱۸,۲۱۰ میلیون ریال بابت ۶ فقره چک به سررسید ۱۳۹۹/۰۵/۲۸، ۱۳۹۹/۰۶/۲۸، ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ و ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ باقی مانده است.

۲۶-۴- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱، با توجه به سود ابرازی و درآمد های معاف و با لحاظ تفاوت استهلاك روش تجدید ارزیابی و بهای تمام شده تاریخی، با در نظر گرفتن (۵ درصد بخشودگی بابت تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰- در رابطه با بخشودگی واحدهای تولیدی و ۵ درصد بخشودگی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م) مالیات با نرخ ۱۵ درصد محاسبه و در حساب ها منظور شده است.



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۶-۵- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۵۵۸	۶۹,۰۹۶
(۳۳,۹۳۵)	(۲۷,۴۹۹)
۹,۶۲۳	۴۱,۵۹۶
۹,۶۲۳	۴۱,۵۹۶

مالیات جاری

درآمد مالیات انتقالی-مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۶-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۴۶۲	۳۵۱,۹۵۶
۲۲,۱۱۶	۵۲,۷۹۳
(۱۲,۴۹۳)	(۱۱,۱۹۷)
۹,۶۲۳	۴۱,۵۹۶

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۵ درصد

مالیات جاری سال های قبل

اثر درآمدهای معاف از مالیات (سود سپرده و سرمایه گذاری)

هزینه مالیات بر درآمد



۲۶-۷- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱			۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۷۶,۹۸۶)	(۱۷۶,۹۸۶)	.	(۱۴۹,۴۸۷)	(۱۴۹,۴۸۷)	.

دارایی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی

۲۶-۸- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

سال مالی ۱۳۹۹		
مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۳,۰۵۱	(۲۷,۴۹۹)	۱۱۵,۵۵۱
سال مالی ۱۳۹۸		
مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۶,۹۸۶	(۳۳,۹۳۵)	۱۴۳,۰۵۱

بدهی مالیات انتقالی مربوط به:

تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

بدهی مالیات انتقالی مربوط به:

تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۷ - سود سهام پرداختی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
.	۹۷۹	سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۴۰۱	۴۰۱	سال ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۱۴۹	۱۴۹	سال ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۴۵۶	۴۵۶	سال ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۵	۵	سال ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۶۳	۶۳	سال ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	سالهای قبل از ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
<b>۲,۵۷۸</b>	<b>۳,۵۵۷</b>	

۲۸ - تسهیلات مالی

۲۸-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی شعبه مرکزی تربت حیدریه
۲۱۸,۰۷۹	۲۰۷,۲۱۶	بانک ملت شعبه امام خمینی مشهد
۶۵,۴۰۰	۲۱۸,۰۰۰	بانک شهر شعبه مرکزی تربت حیدریه
.	۱۰۷,۴۴۹	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی تربت حیدریه
.	۲۴,۰۰۸	
<b>۲۸۳,۴۷۹</b>	<b>۵۵۶,۶۷۳</b>	
(۱۱,۳۷۴)	(۲۲,۴۸۹)	سود و کارمزد سال های آتی
(۳,۲۷۰)	(۲۶,۳۵۰)	سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۴-۱۸)
<b>۲۶۸,۸۳۵</b>	<b>۵۰۷,۸۳۴</b>	

۲۸-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۳,۴۷۹	۵۵۶,۶۷۳

۱۸ درصد - نرخ بهره موثر

۲۸-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال
<b>۵۰۷,۸۳۴</b>

سال ۱۴۰۰



شرکت قند تویت حمدر به (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۸-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال
۵۰۷,۸۳۴

ضمانت توسط شرکت قند چناران - بانک ملی

۲۸-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال
۲۴۰,۹۷۷
۵۰۰,۳۷۵
۴۵,۰۳۱
(۴۷۹,۰۰۸)
(۳۸,۵۴۰)
۲۶۸,۸۳۵
۸۷۷,۰۰۰
۴۳,۶۸۹
(۶۲۲,۷۶۷)
(۵۸,۹۲۳)
۵۰۷,۸۳۴

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱  
 دریافت های نقدی  
 سود و کارمزد و جرائم  
 پرداخت های نقدی بابت اصل  
 پرداخت های نقدی بابت سود  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱  
 دریافت های نقدی  
 سود و کارمزد و جرائم  
 پرداخت های نقدی بابت اصل  
 پرداخت های نقدی بابت سود  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱



**شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

۲۹- ذخائر

۱۴۰۰/۰۴/۳۱ - میلیون ریال				
مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۲۴,۲۵۴	(۵,۲۲۸)	۹,۳۶۵	۲۰,۱۱۷	۲۹-۱ بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۳,۸۲۲	(۱۲,۷۱۲)	.	۱۶,۵۳۴	۲۹-۲ عوارض آلاینده‌گی
۳,۱۰۵	(۸۸)	.	۳,۱۹۳	دعاوی حقوقی
۱,۳۷۹	(۱,۴۲۰)	۶۵۹	۲,۱۴۱	سایر
<b>۳۲,۵۶۰</b>	<b>(۱۹,۴۴۸)</b>	<b>۱۰,۰۲۴</b>	<b>۴۱,۹۸۵</b>	

۲۹-۱- مبلغ ذخیره بیمه مربوط به ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت زیان آور می باشد.

۲۹-۲- مبلغ ذخیره عوارض آلاینده‌گی مربوط به زمستان سال ۱۳۹۶ و پاییز ۱۳۹۷ می باشد. مطابق برگ قطعی صادر شده زمستان ۱۳۹۶ مبلغ ۵,۰۹۶ میلیون ریال و پاییز ۱۳۹۷ مبلغ ۷,۶۱۶ میلیون ریال پرداخت گردیده است و برای سال های ۹۸ و ۹۹ از صنایع آلاینده خارج شده است.

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶۱,۵۱۰	صنایع غذایی رضوی (اشخاص وابسته)
۱۹,۲۱۶	۲۵,۰۰۰	شرکت خمیر مایه رضوی - بابت پیش فروش ملاس (اشخاص وابسته)
۱,۹۹۴	۷۷۵	سایر (غیر وابسته)
<b>۲۱,۲۱۰</b>	<b>۸۷,۲۸۵</b>	



شرکت قند تربت حیدرآباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳۱- تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی :

۳۱-۱- در سال ۱۳۹۹ شرکت استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد) را بکارگرفته است باتوجه به تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۷ بکارگیری این استاندارد منجر به شناسایی بدهی مالیات انتقالی به مبلغ ۲۰۵,۳۹۳ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷ شده و باتوجه به برگشت بدهی مالیات انتقالی در ۱۳۹۸ نیز مانده حساب بدهی مالیات انتقالی به مبلغ ۱۴۳,۰۵۱ میلیون ریال می باشد و سود خالص سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۳,۹۳۵ میلیون ریال افزایش داشته است.

۳۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

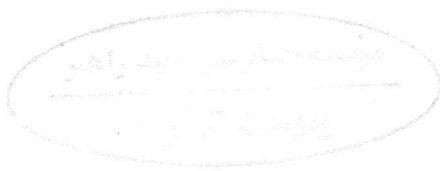
(تجدید ارائه شده)

سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	طبق صورت مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۴,۵۰۹	.	(۱۴۳,۰۵۱)	۱,۵۵۷,۵۶۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۴۳,۰۵۱	.	۱۴۳,۰۵۱	.	بدهی مالیات انتقالی
(۲۶۰,۴۴۷)	(۳۹۰)	.	(۲۶۰,۰۵۷)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۲۶۸,۸۳۵)	۳۹۰	.	(۲۶۹,۲۲۵)	تسهیلات مالی
(۹,۶۲۳)		۳۳,۹۳۵	(۴۳,۵۵۸)	هزینه (درآمد) مالیات بر درآمد
(۷۸,۸۳۹)		(۳۳,۹۳۵)	(۴۴,۹۰۴)	سود خالص

۳۱-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۵/۰۱

(تجدید ارائه شده)

سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	طبق صورت مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۶,۳۱۴		(۱۷۶,۹۸۶)	۱,۶۹۳,۳۰۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۷۶,۹۸۶		۱۷۶,۹۸۶		بدهی مالیات انتقالی
(۱۰۶,۱۹۸)	(۳۹۰)	.	(۱۰۵,۸۰۸)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۲۴۰,۵۸۷)	۳۹۰	.	(۲۴۰,۹۷۷)	تسهیلات مالی
۲۴,۳۲۴		(۲۸,۴۰۷)	۵۲,۷۳۱	هزینه (درآمد) مالیات بر درآمد
(۷۵,۵۹۲)		۲۸,۴۰۷	(۱۰۳,۹۹۹)	سود خالص



شرکت قند تربت حیدر به (سهامی عام)  
مادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۸۳۹	۳۱۰,۳۶۰	سود خالص
		تعدیلات
۹,۶۲۳	۴۱,۵۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶,۰۶۵	۶۷,۲۷۲	هزینه های مالی
(۱,۰۰۰)	(۳,۷۳۳)	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۹,۲۱۵)	(۷۴,۶۴۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	(۳۰۶)	سود تسعیر ارز
۱۴,۲۹۸	۱۵,۶۳۲	خالص افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
۱۵۱,۶۴۲	۱۵۳,۲۰۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
<u>۱۷۱,۴۱۳</u>	<u>۱۹۹,۰۱۵</u>	
(۲۹,۰۰۱)	(۱۱۳,۵۳۲)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۹,۳۵۴)	(۵۵۶,۹۳۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۱,۲۴۱	(۲,۵۰۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۶,۵۲۲	۲۸,۶۷۴	افزایش حساب های پرداختنی های عملیاتی
۱۴,۳۲۸	۶۶,۰۷۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<u>۷۳,۷۳۶</u>	<u>(۵۷۸,۲۲۲)</u>	
<u>۳۲۳,۹۸۸</u>	<u>(۶۸,۸۴۸)</u>	نقد حاصل از عملیات





شرکت قند تویت حمدرونه (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

فعالیت های عمده شرکت ارتباط مستقیم با نرخ ارز نداشته و صرفاً بخش واردات بذر چغندر و بخشی از قطعات و ماشین آلات متاثر از تغییرات نرخ ارز بطور مستقیم می باشد لیکن در هر حال نوسانات ارزی بصورت غیر مستقیم بر عملیات شرکت تاثیر دارد که شرکت سعی در مدیریت نوسانات مذکور داشته تا کمترین آسیب از تغییرات مذکور متوجه فعالیت های جاری شود. مضافاً عمدتاً ارزهای مورد نیاز شرکت با نرخ دولتی تامین گردیده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۸۴۵,۲۵۵	۱,۱۹۹,۹۷۷	موجودی نقد
(۱۷,۳۴۳)	(۳۴,۰۹۴)	خالص بدهی
۸۲۷,۹۱۲	۱,۱۶۵,۸۸۳	حقوق مالکانه
۱,۸۶۵,۱۴۰	۲,۰۷۵,۴۹۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۴	۵۶	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق وصول مطالبات و کنترل نقدینگی است همچنین باتوجه به سیاست های فروش شرکت که بصورت نقدی بوده کمتر در معرض ریسک ناشی از فروشهای اعتباری قرار دارد.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های چغندر قند از سوی وزارت جهاد کشاورزی و خشکسالی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک های فوق، اقدام به تهیه بذر و انعقاد قرارداد با کشاورزان مبنی بر پیش خرید محصولات آن ها نموده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۳۳-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به استراتژی بودن محصول اصلی تولید (شکر سفید)، نرخ گذاری قیمت فروش آن از طریق مراجع ذیصلاح از جمله سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان صورت می گیرد. لذا در این رابطه شرکت دارای نوسان قیمت در بازار نمی باشد و مضافاً نرخ گذاری سایر محصولات (شامل تفاله خشک و ملاس) پس از بررسی وضعیت بازار و رقبا انجام می شود که با توجه به موقعیت جغرافیایی شرکت در این رابطه نیز ریسک با اهمیتی ندارد.



شوگت فیند توبت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳۳-۵- 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. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور مستمر توسط اعضای هیات مدیره بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. ولی اعتبار تامین کنندگان مواد خود را که از طریق پیش پرداخت تامین می گردند کاملاً بررسی و در قبال اخذ تضامین کافی از تامین کنندگان خود که عمدتاً پیمانکاران کشت چغندر قند و نهاده های کشاورزی پرداخت می گردد. دریافتی های تجاری شامل شرکت های وابسته و اشخاص وابسته و تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع غذایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. بنابراین شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

به دلیل نظارت مستمر بر اعتبار مشتریان میزان مطالبات سررسید شده که نیاز به کاهش ارزش داشته باشد بسیار ناچیز و به شرح ذیل می باشد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان	۸۵,۵۱۳	۹,۵۰۳	۰
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۱۳,۰۶۶	۰	۰
سایر مشتریان	۶۲,۶۹۷	۱۴,۴۸۳	(۷,۶۲۱)
	۱۶۳,۲۷۰	۲۳,۹۸۶	(۷,۶۲۱)

۳۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ ماه تا ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۸۸,۲۲۹	۰	۰	۰	۸۸,۲۲۹
پرداختنی های تجاری	۱۰۲,۹۶۴	۲۱,۶۳۳	۸۶,۵۰۵	۰	۲۱۱,۱۰۲
سایر پرداختنی ها	۰	۰	۵۰۷,۸۳۴	۰	۵۰۷,۸۳۴
تسهیلات مالی	۶۸,۷۴۰	۱۸,۲۱۰	۰	۱۵۸	۸۷,۲۲۶
مالیات پرداختنی	۰	۰	۶۶,۶۳۳	۰	۶۶,۶۳۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۷۹	۴۰۱	۰	۱,۵۶۷	۳,۵۵۷
سود سهام پرداختنی	۲۶۰,۹۱۲	۴۰,۲۴۴	۵۹۴,۳۳۹	۶۷,۴۰۱	۹۶۴,۵۸۱
جمع					



**شرکت قند توبیت حیدرآباد (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

**۳۳-۷- اهداف و مدیریت ریسک عملیاتی**

اهم ریسک های عملیاتی شرکت شامل ریسک تامین کنندگان مواد اولیه و خدمات، ریسک نظارتی، ریسک فنی و ریسک انرژی توسط مدیرعامل و هیات مدیره شرکت در بازه های زمانی حداکثر سه ماهه مورد بررسی و ارزیابی قرار می گیرد و برای مقابله با تهدیدها و استفاده از فرصت های پیش آمده در این حوزه برنامه ریزی می کند.

**۳۳-۷-۱- ریسک تامین کنندگان مواد اولیه**

در رابطه با تامین کنندگان مواد اولیه (پیمانکاران کشت چغندر قند) با توجه به تضمینی کشت اعلامی از طرف مراجع ذیصلاح دولتی شرکت با نوسان قیمت چغندر قند روبرو نیست لیکن در صورتی که سایر کشت های جایگزین جذابیت بیشتری برای تامین کنندگان داشته باشند از کشت چغندر قند خودداری می کنند. در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال های قبل کاهش تامین کنندگان محسوس بوده است و شرکت به منظور جبران آن و استفاده از شرفیت تولیدی خود اقدام به تصفیه شکر خام به صورت کارمزدی نموده و مشوق هایی را نیز برای تامین کنندگان دوره های آتی در نظر گرفته است. لذا در رابطه با تامین کنندگان مواد اولیه شرکت با ریسک بالایی مواجه نمی باشد.

**۳۳-۷-۲- ریسک نظارتی**

در دوره مورد گزارش جهت کاهش ریسک نظارتی شرکت در نظر دارد آموزش کارکنان خود را بیشتر از از قبل مورد توجه قرار دهد. در حال حاضر در این زمین شرکت با ریسک بالایی مواجه نمی باشد.

**۳۳-۷-۳- ریسک فنی**

در رابطه با وضعیت فنی کارخانه با توجه به تعمیرات اساسی انجام شده در طی چند سال گذشته و خرید ماشین آلات تولیدی جدید و وجود پرسنل با دانش و تجربه بالا در خصوص تولید و امور فنی شرکت ریسک بالایی ندارد.

**۳۳-۷-۴- ریسک انرژی**

ریسک انرژی شرکت به صورت متوالی مورد بررسی قرار میگیرد و از آنجاییکه در ماههای سرد احتمال کاهش سوخت مصرفی (گاز مصرفی) وجود دارد شرکت اقدام به خرید سوخت جایگزین (نفت کوره) نموده و در مواقع ضروری در جهت جلوگیری از توقف و کاهش تولید استفاده می نماید. و این ریسک را به حداقل ممکن کاهش داده است. همچنین آب مورد نیاز کارخانه از محل چاه های عمیق متعلق به شرکت و بازچرخانی آب حاصل از تصفیه فاضلاب صنعتی تامین می شود.

**۳۱- وضعیت ارزی**

یورو	یادداشت	
۵,۶۵۴	۲۰	موجودی نقد
۵,۶۵۴		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۵,۶۵۴		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۶۰۰		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱,۲۹۴		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱



**شرکت قند تربت حیدر به (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال بشرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	تضمن وام	فروش	خدمات
سایر اشخاص وابسته	مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع قند ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۶۲۷	۰	۴۱	۰
	شرکت قند چناران	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۱۵۰,۰۰۰		
	شرکت سنگاه	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۵,۶۳۶	۰	۰	۰
	شرکت خمیر مایه رضوی	عضو هیئت مدیره	*	۰	۰	۲۸۴,۷۰۶	۰
	صنایع غذایی رضوی	عضو هیئت مدیره	*	۰	۰	۲۵۲,۹۹۰	۰
	شرکت کشاورزی رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۸۳,۵۹۲	۰	۴۶۹	۰
	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۳۸,۰۰۰	۰
	شرکت سامان بازار رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۲۴۷,۵۹۸	۲,۰۰۰
	شرکت آرد قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۲,۰۴۵	۰
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۰	۴,۳۶۶
جمع کل				۸۹,۸۵۵	۱۵۰,۰۰۰	۸۲۵,۸۴۹	۶,۳۶۶

۳۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت فنڈ تربیت حیدرآباد (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های	سایر پرداختی	استاد پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
			های	ها	ها	های	پرداختی	پرداختی	دریافت ها	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	
سهامدار اصلی	سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۹۷,۶۷۰	۰	۰	(۹۷,۶۷۰)	(۷۴,۴۲۲)	
	شرکت قند چناران	عضو هیئت مدیره	۰	۳۴۲	۰	۰	۱,۷۳۷	۰	۰	(۱,۳۹۵)	(۸۷)	
	شرکت خمیر مایه رضوی	عضو هیئت مدیره	۲,۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	(۲۲,۶۰۶)	۸	
	شرکت سنگاه	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۳۳)	
	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۴۵	۴۰۰	۰	(۱۴۵)	(۸۰۹)	
	مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع قند ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۴,۱۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۶	۴,۰۸۶
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۱,۹۳۸	۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۳۰	(۴۰)
	شرکت قند آبکوه	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۶	۰	۰	(۱۶)	(۱۶)	
	صنایع غذایی رضوی	عضو هیئت مدیره	۴۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۵۱۰	(۶۱,۰۷۹)	۴۳۱	
	سایر اشخاص وابسته	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۹۱	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴	۱۷,۱۶۸
		شرکت توسعه نفت و گاز رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶	۳۱۶
		شرکت بتن و ماشین قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۴۱	۰	۰	(۱۴۱)	(۱۴۱)
		شرکت سامان بازار رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۱,۳۶۰	۰	۰	۰	(۱,۳۶۰)	۰
شرکت کشاورزی رضوی		عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۲۱۸,۰۷۵	۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۲۱۷,۱۸۸	(۸۸۷)
موسسه کشت و صنعت مزرعه نمونه آستان قدس رضوی		عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۳۲	۰	۰	۰	(۳۲)	۰	
دفتر مشاوره صنایع قند		سهامدار	۰	۰	۱۲	۰	۱۲۷	۰	۰	(۱۱۵)	(۱۲۷)	
آرد رضوی	هم گروه	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰		
موسسه اعتباری رضوی	هم گروه	۰	۳	۰	۰	۹	۰	۰	(۶)	(۶)		
شرکت تعاونی مصرف کارگران کارخانه قند تربیت حیدرآباد	متعلق به پرسنل شرکت	۰	۰	۰	۶۶	۳,۱۱۸	۰	۰	۰	(۳,۱۸۴)	(۲,۶۹۶)	
جمع کل			۲,۹۱۸	۶,۷۳۸	۲۱۸,۱۷۹	۲,۳۴۵	۱۰۲,۹۶۴	۴۴۰	۸۶,۵۱۰	۳۶,۰۱۷	(۶۲,۴۵۵)	

۳-۳۵-هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شورکت قند نوبت خمدوبه (سهامی عام)  
بادهاشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.  
۳۶-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

۳۶-۲-۱- تضمین تسهیلات شرکت قند چناران به مبلغ ۱۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال،

۳۶-۲-۲- حسابرسی تامین اجتماعی تا سال ۱۳۹۵ تسویه کامل شده است و سال ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده که مبلغ ۲٫۵۴۶ میلیون ریال برگ قطعی صادر که در مرحله پرداخت می باشد. سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ رسیدگی نشده است.

۳۶-۲-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان بهار سال ۱۳۹۷ تسویه و دوره های دوم، سوم و چهارم سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و مبلغ ۹۲۹ میلیون ریال مطالبه که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. سال ۱۳۹۸ نیز رسیدگی نشده است.

۳۶-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۱،۰۳۶ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۱ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیات مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

