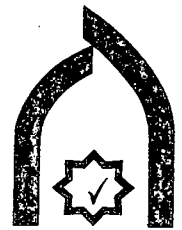


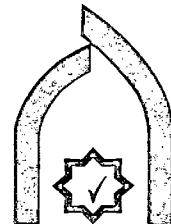
شماره : ۱۵۴ - ۱۵۰۲/ن
تاریخ : ۱۵، ۸، ۱۴۰۲
پیوست :

بسمه تعالی
گزارش حسابرسی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

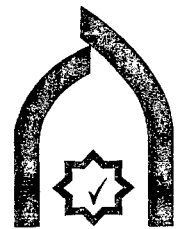
شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۷	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۴۹	یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۳۹	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ 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 منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده

حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
--------------------	--------------------

۱-۳- به شرح یادداشت ۲۳ صورت های مالی، مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها از مبلغ ۱,۲۰۷ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ به مبلغ ۴,۱۳۶ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ افزایش یافته است. این موضوع به دلیل اینکه تجدید ارزیابی ۵۵ درصد از کل صورت وضعیت مالی را تشکیل می دهد، به عنوان مسائل عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است

مدارک کارشناسی صورت گرفته توسط کارشناس رسمی دادگستری، اخذ و مستندات مربوط به آنها مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است.
• محاسبات مربوط به الف: انتقال تفاوت استهلاک (مبنای حسابداری و مالیاتی) به سود انباشته.
ب: شناسایی اثر مالیاتی به سود انباشته.
ج: شناسایی بدهی مالیات انتقالی تجدید ارزیابی جدید.
د: انتقال بدهی مالیات انتقالی به ذخیره مالیات. مورد بررسی مجدد قرار گرفت.

۲-۳- پیش پرداخت به چغندرکاران (به شرح یادداشت ۱۶ صورت های مالی) به مبلغ ۱,۱۶۳ میلیارد ریال، به دلیل اینکه حدود ۱۵ درصد از کل صورت وضعیت مالی را تشکیل می دهد، به عنوان مسائل عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

بررسی قرارداد های خرید چغندر قند از کشاورزان و کنترل نرخ های قرارداد با نرخ های مصوب دولت.
• بررسی محاسبات چغندر خریداری شده با توجه به نرخ های قرارداد و عیار های اعلامی توسط آزمایشگاه شرکت.
• بررسی محاسبات شکر و تفاله های سهمیه تعلق گرفته به کشاورزان با توجه به قراردادهای منعقد.
• بررسی مدارک و مصوبات داخلی در خصوص مزایای نقدی و غیرنقدی تشویقی خارج از قرارداد، پرداختی به کشاورزان.
• بررسی آیین نامه های داخلی جرایم کسر تحویل چغندر و مصوبات مربوطه و همچنین مصوبات بخشودگی جرایم ذکر شده.
• بررسی محاسبات مساعده و کارمزد مساعده پرداختی به کشاورزان با توجه به قراردادهای نرخهای کارمزد مصوب داخلی.
• بررسی مقادیر و نرخ های تحویلی نهاده های تحویلی به کشاورزان.
• بررسی نرخ های خدمات زراعی ارائه شده به کشاورزان و مقایسه با نرخ های میانگین منطقه.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۷-۱- مفاد تبصره ۲ اصلاح ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عدم عضویت همزمان در هیئت مدیره شرکتهایی که تمام یا بخشی از سرمایه آنها متعلق به دولت و نهادها و موسسات عمومی غیردولتی است رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت (۱۸ و ۴۹ اساسنامه مصوب) در خصوص دعوت و برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت ظرف مدت ۴ ماه از پایان سال مالی رعایت نشده است.

۷-۳- مفاد ماده ۱۸۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص نگهداری وجوهی که به حساب افزایش سرمایه تادیه می شود در حساب سپرده مخصوص تا هنگام ثبت افزایش سرمایه رعایت نشده است.

۷-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ صاحبان سهام ، در خصوص بندهای ۷-۱ ، ۱۰ و ۱۴ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۵ توضیحی 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 شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده، مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری به استثنای فروش به شرکت خمیر مایه رضوی که با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده میسر نبوده است، رعایت گردیده است. همچنین به استثنای موارد افشا شده در یادداشت توضیحی ۲-۳۵ صورت های مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره ، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . باتوجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده نزد آن سازمان در موارد زیر رعایت نشده است :

۱۰-۱- مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

۲-۱۰- مفاد بند ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی (عدم افشای گزارش تفسیری مدیریت).

۳-۱۰- مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای افزایش سرمایه در اختیار هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری جلسه هیئت مدیره در خصوص تصویب اجرای افزایش سرمایه.

۱۱- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۸ مهر ماه ۱۴۰۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انعکاس مشروح اقدامات هیئت مدیره در خصوص تحقق اصول حاکمیت شرکتی در گزارش فعالیت هیئت مدیره و مستند سازی ساز و کارهای مناسب دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی (ماده ۳ و تبصره ۲ ماده ۳) ، تصمیم گیری اعضای هیئت مدیره در خصوص موضوعاتی که دارای آثار مالی با اهمیتی بر شرکت بوده و یا رعایت قوانین مختلف، پس از استماع گزارش بالاترین مقام مالی شرکت و انعکاس آن در صورتجلسات هیئت مدیره (تبصره ۴ ماده ۳) ، عدم ارائه اقرارنامه توسط هیئت مدیره به کمیته انتصابات (ماده ۴) ، اظهار نظر در خصوص معاملات با اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن ، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، از سوی کمیته حسابرسی و انعکاس فهرست معاملات بررسی شده به صورت جداگانه به هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۷) ، افشای سالانه نتایج بررسی سیستم کنترل داخلی حداقل سالی یکبار تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی در سامانه کدال (ماده ۹) ، طراحی و پیاده سازی ساز و کاری از سوی هیئت مدیره جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰) ، ارائه اقرارنامه توسط اعضا کمیته تخصصی ریسک در خصوص عدم عضویت همزمان اعضای آن در بیش از سه کمیته تخصصی از شرکتهای ثبت شده نزد سازمان یا نهادهای مالی (تبصره ۶ ماده ۱۴) ، ارائه اقرارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیتهای خود توسط اعضای هیئت مدیره (ماده ۱۶) ، بارگذاری صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت ، گزارش فعالیت هیئت مدیره، کنترل های داخلی، زمانبندی پرداخت سود سهام ، گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانون در مواعید مقرر در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۲۹) ، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد ، برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس ، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمکهای عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه ، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد، برخورد نکرده است .

۱۳- در اجرای ابلاغیه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح برخی مواد اساسنامه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان ، مفاد مواد ۱۴ ، ۱۸ (تبصره ۲) و ۲۸ اساسنامه در خصوص درج و اصلاح عبارتهای " در روش انجام افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران رعایت روش ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی می باشد " ، " پرداخت کامل سود سهام حداکثر ظرف ۴

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

ماه پس از تصمیم مجمع عمومی " و "دعوت مجمع عمومی توسط هیئت مدیره جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره بلافاصله پس از اینکه به هر دلیل در غیاب عضو علی البدل تعداد اعضای هیئت مدیره کمتر از حد نصاب مقرر شود"، در اساسنامه شرکت، رعایت نگردیده است.

۱۴- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بدلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد به استثنای عدم رعایت ایجاد امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات مطابق ضوابط اعلام شده از سوی مرکز مدیریت راهبردی افتای ریاست جمهوری (ماده ۳۵)، معرفی واحد مبارزه با پولشویی و عدم ارائه مدارک مسئولین (ماده ۳۷)، تهیه نرم افزارهای لازم جهت دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون مقررات و نیز شناسایی سیستمی معاملات مشکوک (ماده ۳۸)، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات با امکان انجام تکالیف محول شده اعم از کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، انجام هرگونه تراکنش و معاملات مالی الکترونیکی بی نام و یا غیرقابل ردیابی (تبصره ۲ ماده ۵۰)، اتخاذ تدابیر سهل گیرانه شناسایی ارباب رجوع متناسب با سطح خطر (ماده ۵۴)، اخذ اطلاعات اقتصادی مشتریان خارجی (تبصره ۲ ماده ۶۰)، برابر با اصل نمودن اسناد و مدارک اخذ شده از ارباب رجوع توسط یکی از صاحبین امضای مجاز مستقر در شرکت (تبصره یک ماده ۶۴)، هماهنگی با مرکز اطلاعات مالی جهت طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان (ماده ۱۴۵) و رعایت دستورالعمل های ابلاغی از سوی شورای عالی مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی (ماده ۱۵۶)، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۲۹ مهر ۱۴۰۲

علیرضا مهرادفر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

ایمان جنیدی جعفری

شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰

۰۲۰۱۵۰۶۸-C-1MR

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۴,۸۷۰,۴۳۴	۷,۰۰۴,۶۵۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۷۰۳,۵۵۲)	(۶,۳۶۱,۹۳۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۶,۸۸۲	۶۴۲,۷۱۷		سود ناخالص
(۱۲۸,۵۴۵)	(۱۸۰,۵۵۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷۰,۷۸۸	۲۳۶,۲۷۹	۸	سایر درآمدها
(۳۱,۷۲۳)	(۵۰,۲۳۴)	۹	سایر هزینه ها
۱۷۷,۴۰۲	۶۴۸,۲۰۴		سود عملیاتی
(۱۲۱,۲۴۲)	(۱۵۳,۴۳۳)	۱۰	هزینه های مالی
۶۶,۱۴۴	۱۳۷,۵۰۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۲,۳۰۴	۶۳۲,۲۸۰		سود خالص قبل از مالیات
(۱۸,۵۲۵)	(۹۵,۶۹۱)	۲۶-۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۳,۷۷۹	۵۳۶,۵۸۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۹۶	۱,۰۷۶		سود عملیاتی - (ریال)
(۸۰)	۱۰		سود (زیان) غیر عملیاتی - (ریال)
۲۱۶	۱,۰۸۶	۱۲	سود پایه هر سهم - (ریال)

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۷۷۹	۵۳۶,۵۸۹	سود خالص سال
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۳,۰۳۶,۸۱۵	۲۳
۱۰۳,۷۷۹	۳,۵۷۳,۴۰۴	سود جامع سال

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

آستان قدس رضوی
شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری	۴,۹۴۹,۳۶۵	۱,۵۱۶,۴۷۲
دارایی های ثابت مشهود	۹,۰۹۸	۵,۱۰۰
دارایی های نامشهود	۴,۳۴۶	۴,۳۴۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴,۹۶۲,۸۰۹	۱,۵۲۵,۹۱۸
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱,۱۹۸,۵۱۷	۸۴۷,۰۶۲
موجودی مواد و کالا	۳۷۸,۳۵۲	۵۱۰,۴۶۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۹۲۲,۳۷۱	۲۰۲,۸۸۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۰,۰۰۰	۳۵۹,۳۱۰
موجودی نقد	۴۹,۰۹۴	۳۰,۲۳۸
جمع دارایی های جاری	۲,۵۹۸,۳۳۴	۱,۹۴۹,۹۶۴
جمع دارایی ها	۷,۵۶۱,۱۴۳	۳,۴۷۵,۸۸۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	.	۳۴۹,۹۱۵
اندوخته قانونی	۴۱,۵۲۹	۱۴,۷۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۴,۱۳۵,۹۴۸	۱,۲۰۷,۲۹۴
سود انباشته	۹۱۳,۸۰۵	۳۸۵,۸۸۴
جمع حقوق مالکانه	۵,۵۹۱,۲۸۲	۲,۱۰۴,۷۹۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
بدهی مالیات انتقالی	۵۰۴,۴۳۹	۸۳,۱۴۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۵,۸۸۳	۹۶,۳۶۵
جمع بدهی های غیر جاری	۶۴۰,۳۲۲	۱۷۹,۵۱۰
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۳۲,۶۴۲	۲۵۷,۲۱۰
مالیات پرداختی	۱۲۷,۷۸۹	۵۱,۱۰۹
سود سهام پرداختی	۵,۴۵۷	۴,۶۲۱
تسهیلات مالی	۷۸۴,۳۴۴	۸۳۷,۰۷۶
ذخایر	۶۰,۵۱۰	۳۸,۱۲۷
پیش دریافت ها	۱۸,۷۹۷	۳,۴۳۶
جمع بدهی های جاری	۱,۳۲۹,۵۳۹	۱,۱۹۱,۵۷۹
جمع بدهی ها	۱,۹۶۹,۸۶۱	۱,۳۷۱,۰۸۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷,۵۶۱,۱۴۳	۳,۴۷۵,۸۸۲

استان قدس رضوی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پيوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شماره ثبت شرکت حدیده (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	اندروجه قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲,۰۷۵,۶۹۹	۶۰۹,۲۸۷	۱,۳۰۴,۵۱۲	۱۴,۷۰۰	۰	۱۴۷,۰۰۰
۱۰۳,۷۷۹	۱۰۳,۷۷۹	۰	۰	۰	۰
(۱۷۶,۴۰۰)	(۱۷۶,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰
۱۰۱,۹۱۵	(۳۴۸,۰۰۰)	۰	۰	۳۴۹,۹۱۵	۰
۰	۹۷,۲۱۸	(۹۷,۲۱۸)	۰	۰	۰
۲,۱۰۴,۷۹۳	۳۸۵,۸۸۴	۱,۲۰۷,۲۹۴	۱۴,۷۰۰	۳۴۹,۹۱۵	۱۴۷,۰۰۰
۵۳۱,۵۸۹	۵۳۱,۵۸۹	۰	۰	۰	۰
۲,۰۳۳,۸۱۵	۰	۲,۰۳۳,۸۱۵	۰	۰	۰
۲,۵۷۳,۴۰۴	۵۳۱,۵۸۹	۲,۰۳۳,۸۱۵	۰	۰	۰
۲۵۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۳,۰۰۰
(۳۴۹,۹۱۵)	۰	۰	۰	(۳۴۹,۹۱۵)	۰
(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۰	۱۰۸,۱۶۱	(۱۰۸,۱۶۱)	۰	۰	۰
۰	(۲۶,۸۲۹)	۰	۲۶,۸۲۹	۰	۰
۵,۵۹۱,۲۸۲	۹۱۳,۸۰۵	۴,۱۳۵,۹۴۸	۴۱,۵۲۹	۰	۵۰۰,۰۰۰

آستان قدس رضوی

شماره ثبت ۱۰۳
 دفتر ثبت شرکت حدیده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی: ~~تغییرات سرمایه در جریان~~ ناشی از اصلاح های مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تفصیلات به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مفید راهبر

گروه حساب های توضیحی

شرکت نقد تربت حیدریه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۳,۴۹۸	۹۵,۴۰۳	۳۱
(۸۷,۰۴۹)	(۴۶,۰۵۱)	نقد حاصل از عملیات
(۴۳,۵۵۱)	۴۹,۳۵۲	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
۲۱۴	۳,۰۶۱	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۴,۵۷۱)	(۱۰۵,۴۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۱۸۹)	(۵,۶۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۵۵,۶۸۱	۳۵۹,۳۱۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۸۹۷,۴۹۱)	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۹,۸۶۹	۱۰۰,۶۶۵	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۵۱۳	۳۰۱,۸۸۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۲,۰۳۸)	۳۵۱,۲۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۳۰۶	۳,۰۸۵	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۲۳۶,۳۰۸)	(۱,۴۷۹,۰۳۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۵,۶۹۲)	(۱۴۸,۱۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۵,۳۳۶)	(۸۹,۱۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۷,۹۷۰	(۳۳۳,۲۵۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴,۰۶۸)	۱۷,۹۷۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۴,۰۹۴	۳۰,۲۳۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱۲	۸۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۰,۲۳۸	۴۹,۰۹۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۴۴,۶۰۹	۰	۳۲ معاملات غیر نقدی

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

آستان قدس رضوی
 شرکت نقد تربت حیدریه (سهامی عام)
 شماره ثبت ۱۹۳
 مؤسسه حسابرسی مفید رضوی
 پیوست گزارش

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 کل ثبت شرکت ها به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۱۹۶۰۲ ثبت شده است. 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 مسافربری 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 ۱۴۰۲

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 پاییز 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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
نفر	نفر	
۱۱	۹	کارکنان رسمی
۱۰۵	۱۰۵	کارکنان قراردادی
۵۸	۵۳	کارکنان فصلی
۱۷۴	۱۶۷	
۱۱۰	۱۰۸	کارکنان شرکت خدماتی (شرکت تربت کوشش حیدریه)
۲۸۴	۲۷۵	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استاندارد های حسابداری جدید که در دوره جاری لازم الاجرا شده است.

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرامی باشد. بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استاندارد های مزبور آثار با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- 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 :
الف : دارایی های ثابت مشهود به استثنای اثاثه و منصوبات و ابزار آلات و قالب ها بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۱۳ صورت های مالی).

۲-۳- 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.

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام 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.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	سنا	نرخ قابل دسترس
		۴۵۳،۰۱۶	

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 قالب ها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۱ 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- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲ و ۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و ادوات کشاورزی	۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ سال	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها	۱ سال	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ و ۱۲ و ۱۰ سال	خط مستقیم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳-۵-۳-۱- 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.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده

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.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ساله	خط مستقیم

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.

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

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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.

۳-۸-۴- آنها 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 تجدیدی ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدی ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان 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.

۳-۹- 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
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین آن توأم با ابهام نسبتاً 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.

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۱-۲- درآمد 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.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

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

۲-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری. 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 باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۲-۳- 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

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

۱-۴-۱- 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 پرتفوی 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 ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	یادداشت	
					فروش خالص :
۳,۸۸۳,۱۵۰	۳۱,۰۳۰	۵,۷۰۲,۹۶۷	۳۲,۱۹۶	۵-۱	محصولات اصلی
۸۱۴,۹۲۲	۳۳,۴۹۴	۱,۱۳۵,۶۰۰	۲۷,۲۰۶	۵-۲	محصولات فرعی
۴,۶۹۸,۰۷۲		۶,۸۳۸,۵۶۷			فروش ناخالص
(۳۶۶)		۰			برگشت از فروش
۴,۶۹۷,۷۰۶		۶,۸۳۸,۵۶۷			فروش خالص
۱۷۲,۷۲۸		۱۶۶,۰۸۹		۵-۳	درآمد ارائه خدمات
۴,۸۷۰,۴۳۴		۷,۰۰۴,۶۵۶			درآمد عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن		
۳,۸۷۶,۰۵۷	۳۰,۶۷۵	۵,۶۹۴,۲۳۰	۳۱,۷۸۴		شکر
۷,۰۹۳	۳۵۵	۸,۷۳۷	۴۱۲		شکر سهمیه
۳,۸۸۳,۱۵۰		۵,۷۰۲,۹۶۷			

۵-۱-۱- فروش محصول اصلی شرکت (شکر) در دوره مورد گزارش، بر اساس نرخ مصوب دولتی اعلامی انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران و مطابق مصوبات کمیسیون معاملات و سایر محصولات بر اساس نرخ بازار و کمیسیون معاملات انجام شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن		
۲۳۹,۸۱۴	۴,۰۳۹	۴۶۹,۵۲۶	۵,۴۹۷		تفاله خشک
۳۴۱,۹۴۸	۹,۷۰۱	۵۰۹,۱۶۲	۸,۸۴۸		ملاس
۱۹۸,۳۹۵	۱۴,۸۹۹	۱۱۴,۱۶۹	۷,۵۵۳		تفاله دونم
۳,۰۲۱	۳۲۰	۲,۸۵۵	۳۱۷		تفاله آبدار
۳۱,۷۴۴	۴,۵۳۵	۳۹,۸۸۸	۴,۹۹۱		تفاله خشک سهمیه
۸۱۴,۹۲۲		۱,۱۳۵,۶۰۰			

۵-۲-۱- علت کاهش مقدار فروش تفاله دونم ناشی از کاهش میزان تولید و افزایش میزان تولید تفاله خشک به دلیل داشتن صرفه اقتصادی تولید تفاله خشک بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳-۵- درآمد ارایه خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۱۷۸۶۸	۱۵۷,۲۴۰	۱۶۵,۸۲۲	۴۱,۴۵۵	۶,۹۰۶	-
۱۶۶,۰۸۹		۱۷۲,۷۲۸			

تبدیل شکر خام بازرگانی دولتی
 خدمات کشاورزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۶۴۸,۰۰۰	۹	۲۶۹,۰۵۵	۶	۶	
۴۷۴,۷۳۲	۷	۳۱۶,۴۵۵	۶	۶	
۲۳۵,۶۵۴	۳	۲۲۶,۳۸۰	۵	۵	
۱۸,۲۰۰	۰,۳	۴۳۹,۹۸۶	۹	۹	
۱۹,۷۶۳	۰,۳	.	.	.	.
۲,۶۱۳	۰,۰	۱۵,۷۳۸	۰,۳	۰,۳	
۱,۳۹۸,۹۶۲		۱,۲۶۷,۶۱۴			
۶۷۴,۴۷۰	۱۰	۴۷,۵۲۰	۱	۱	
۴۵۳,۵۷۰	۶	۱۳۱,۴۷۰	۳	۳	
۳۳۰,۷۵۰	۵	.	.	.	.
۲۷۷,۷۵۰	۴	.	.	.	.
۲۶۹,۳۵۰	۴	۳۵۱,۲۲۰	۷	۷	
۲۶۴,۰۰۰	۴	.	.	.	.
۲۴۸,۴۵۰	۴	۷,۲۶۰	.	.	.
۲۲۱,۹۰۰	۳	۳,۴۴۲	.	.	.
۲۱۷,۲۲۵	۳	۴۵,۸۲۵	۱	۱	
۱۷۳,۸۰۰	۲	.	.	.	.
۱۷۲,۱۳۲	۲	۹۵,۰۶۳	۲	۲	
.	.	۵۹۸,۴۰۵	۱۲	۱۲	
.	.	۳۸۵,۰۰۰	۸	۸	
۲,۳۰۲,۲۹۷	۳۳	۱,۹۳۷,۶۱۵	۴۰	۴۰	
۵,۶۰۵,۶۹۴		۳,۶۰۲,۸۲۰			
۷,۰۰۴,۶۵۶		۴,۸۷۰,۴۳۴			

اشخاص وابسته:

شرکت سامان بازار رضوی
 شرکت خمیر مایه رضوی
 شرکت صنایع دامپروزی و لبنی رضوی
 صنایع غذایی رضوی
 سازمان موقوفات ملک
 شرکت کشاورزی رضوی

سایر مشتریان:

محمد اسدی
 کارخانه قند صدف
 خدیجه هاتفی نیا
 روحانی (قند فرشاد) احمد
 شرکت سپید کشت پاژ پویا
 شرکت سهامی نیرسان شرق
 قند عمل
 کسری نتان مکران (کارخانه قند مقصود)
 عارف جلالی
 نارین تجارت شهید ایرانیان
 محسن شرکت
 جهان تجارت رادمان شرق آسیا
 تعاونی نبات و آبنبات مشهد
 سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱					
درصد سود	درصد سود	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد بازیافت ناشی از فروش ملاس	درآمد عملیاتی	
(زیان) ناخالص به درآمد	(زیان) ناخالص به درآمد					
۸	۱۰	۵۷۵,۹۱۹	(۵,۱۲۷,۰۴۸)	۰	۵,۷۰۲,۹۶۷	فروش خالص: محصولات اصلی
(۱۴)	۱	۱۲,۱۲۳	(۱,۰۸۸,۷۲۰)	(۳۴,۷۵۷)	۱,۱۳۵,۶۰۰	محصولات فرعی
		۵۸۸,۰۴۱	(۶,۲۱۵,۷۶۸)	(۳۴,۷۵۷)	۶,۸۳۸,۵۶۷	فروش خالص
						درآمد ارایه خدمات :
(۱۸)	۲۹	۴۵,۸۲۷	(۱,۴۶,۱۷۰)	۳۴,۷۵۷	۱۵۷,۲۴۰	درآمد تصفیه شکر خام
۱۰۰	۱۰۰	۸,۸۴۹	۰	۰	۸,۸۴۹	درآمد ارایه خدمات کشاورزی
۵۲	۵۲	۵۴,۶۷۶	(۱,۴۶,۱۷۰)	۳۴,۷۵۷	۱۶۶,۰۸۹	
۳	۹	۶۴۲,۷۱۷	(۶,۳۶۱,۹۳۹)	۰	۷,۰۰۴,۶۵۶	

۵-۵-۱- مقایسه درآمد و بهای تمام شده به تفکیک محصولات تولیدی :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
درصد	درصد	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	یادداشت
سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی				
۹	۱۱	۶۳۴,۴۷۵	(۵,۰۵۹,۷۵۵)	۵,۶۹۴,۲۳۰	شکر
(۴۸۵)	(۶۷۰)	(۵۸,۵۵۶)	(۶۷,۲۹۳)	۸,۷۳۷	شکر سهمیه
۹	۳۲	۱۴۸,۶۰۲	(۳۲۰,۹۲۴)	۴۶۹,۵۲۶	تفاله خشک
(۶۷۴)	(۶۱۳)	(۲۴۴,۴۳۳)	(۲۸۴,۳۲۱)	۳۹,۸۸۸	تفاله خشک سهمیه
۳۶	۳۷	۴۲,۷۶۲	(۷۱,۴۰۷)	۱۱۴,۱۶۹	تفاله دونم
۲۶	۱۹	۹۸,۳۴۲	(۴۱۰,۸۲۰)	۵۰۹,۱۶۲	ملاس
۶۲	۵۶	۱,۶۰۸	(۱,۲۴۷)	۲,۸۵۵	تفاله آبدار
(۶۰)	۱۲	۱۹,۹۱۹	(۱,۴۶,۱۷۰)	۱۶۶,۰۸۹	خدمات ارائه شده
۳	۹	۶۴۲,۷۱۷	(۶,۳۶۱,۹۳۹)	۷,۰۰۴,۶۵۶	

۵-۵-۲- 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 ۸,۰۰۰ ریال و دو کیلوگرم قند یا شکر به نرخ ۲۲,۰۰۰ ریال طبق دستورالعمل وزارت جهاد کشاورزی بوده است.

شرکت قند تربت حیدر به (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
مواد مستقیم	۵,۳۹۰,۲۹۶	۳,۹۱۴,۳۱۲
دستمزد مستقیم	۲۱,۹۶۹,۹۲۲	۱۱,۲۷۵,۰۱۱
سربار ساخت	۱۱,۷۸۷,۹۶۸	۷,۳۴۱,۶۶۰
کسر می شود:	۶,۳۴۸,۰۳۰	۲,۳۲۱,۱۸۳
هزینه های جذب نشده	(۲۳,۹۳۲)	(۳۱,۶۲۳)
جمع هزینه های ساخت	۷۶,۰۳۴,۱۳۶	۶۶,۵۶۹,۶۸۳
موجودی کلای در جریان ساخت ابتدای سال	۳۴,۰۱۴	۷۸۲,۲۱۱
موجودی کلای در جریان ساخت پایان سال	(۳۶۱,۲۵۱)	(۳۱۰,۳۳۱)
بهای تمام شده ساخت	۷۱,۷۰۷,۸۹۹	۶۴,۹۶۱,۵۶۳
موجودی کلای ساخته شده ابتدای سال	۵۳,۷۱۵	۳۳,۰۶۳
موجودی کلای ساخته شده پایان سال	(۸۷,۸۱۷)	(۵۱,۳۱۵)
بهای تمام شده کلای ساخته شده و فروش رفته	۱۶,۴۴۵,۷۹۷	۳۲,۷۹۳,۲۵۵
بهای تمام شده کلای خریداری شده و فروش رفته	۳۵,۱۷۳	۰
	۶,۳۶۱,۹۳۹	۶,۷۰۳,۵۵۲

مؤسسه حسابرسی اعتماد راسبر

نیوست گزارش

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به میلیون ریال	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۳۸۱۵۳۰۲	۲۰۲،۴۱۰	۵،۳۳۳،۳۳۵	۱۹۸،۳۱۷
۹۹،۰۱۰	۰	۵۶،۶۶۱	۰
۳،۹۱۴،۳۱۲	۰	۵،۳۹۰،۲۹۶	۰

۶-۱-۱- تامین کنندگان مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
درصد نسبت به	درصد نسبت به	درصد نسبت به	درصد نسبت به
خرید کل سال	میلیون ریال	خرید کل سال	میلیون ریال
۳٪	۱۰۳،۸۰۰	۸٪	۴۱۶،۷۸۸
۰٪	۰	۴٪	۲۲۸،۵۳۵
۷٪	۲۵۳،۵۴۰	۴٪	۱۹۹،۴۶۳
۳٪	۱۱۴،۲۰۳	۴٪	۲۲۶،۴۴۱
۴٪	۱۵۰،۵۱۴	۴٪	۲۱۰،۱۵۴
۴٪	۱۶۱،۳۳۵	۰٪	۰
۸۲٪	۳،۱۳۵،۷۱۰	۴۶٪	۴،۴۷۸،۱۷۸
۱۰۰٪	۳،۸۱۵،۳۰۲	۱۰۰٪	۵،۳۴۶،۷۷۲

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تولید واقعی سال	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (بودجه)	ظرفیت اسمی
۳۰،۳۱۸	۵۶،۰۰۰	۳۲،۶۴۷	۵۶،۰۰۰
۸،۷۹۶	۰	۷،۸۰۰	۰
۱۴،۸۹۹	۰	۱۴،۹۳۱	۰
۱۱،۹۰۵	۰	۱۰،۷۵۲	۰

محصول اصلی - شکر از
 محصول فرعی-تفاله خشک
 محصول فرعی-تفاله دوم
 محصول فرعی - ملاس

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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۹-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

		(مبالغ به میلیون ریال)			
		سال مالی منتهی سربار تولید	سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ به	سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به
حقوق و مزایای کارکنان	۶-۳-۱	۱۳۷,۴۸۰	۷۵۳,۷۵۸	۵۵۵,۸۸۷	۷۸۰,۱۰۱
اضافه کاری		۴۴,۱۴۰	۶۳,۹۸۳	۱۹,۹۴۰	۲۸,۳۴۰
سنوات خدمت کارکنان	۶-۳-۱	۲۳۰,۴۴۰	۳۲,۸۶۳	۱۰,۵۷۶	۱۳,۲۸۲
عیدی و پاداش کارکنان		۱۲,۵۲۱	۱۸,۶۰۶	۴,۸۷۶	۶,۳۴۷
بیمه سهم کارفرما		۵۰,۱۵۱	۲۲,۱۳۵	۲۱,۶۷۰	۳۳,۸۵۲
مواد غیر مستقیم و حامل انرژی	۶-۳-۲	۲۳۷,۵۸۱	۶۴,۱۸۲	.	.
هزینه استهلاک	۶-۳-۳	۱۳۷,۹۲۵	۱۲۹,۰۰۱	.	.
تعمیر و نگهداری		۵۲,۸۳۹	۵۱,۱۱۷	.	.
سخت و روشنائی		۳,۷۶۶	۵,۴۵۱	.	.
تخلیه و بارگیری و کرایه حمل		۱۷,۳۳۷	۶۱,۲۵۱	.	.
بیمه دارایی ها		۶,۳۰۹	۵,۰۸۰	.	.
تعمیر و نگهداری ساختمان های تولیدی		۱۲,۷۶۳	۸,۶۹۷	.	.
هزینه پذیرایی از مهمانان		۸,۴۲۱	۸۶,۵۱۱	.	.
ایمنی و لباس کار		۲,۰۳۷	۴,۲۹۵	.	.
سایر		۱۸,۷۳۱	۲۲,۲۱۱	.	.
جمع		۸۷۰,۷۰۰	۵۳۲,۴۴۷	۱۱۲,۸۵۰	۱۵۹,۹۲۲
کسری شود: سربار تسهیمی به دوایر اداری و فروش	۷	(۳۲,۹۱۰)	(۴۰,۴۳۷)	.	.
		۸۳۴,۱۶۰	۴۹۲,۰۱۰	۱۱۲,۸۵۰	۱۵۹,۹۲۲

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

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۲۱۵,۵۸۴	۱۴۰,۱۲۷	۶-۳-۲-۱
۱۳,۰۴۸	۱۲,۹۶۶	گاز مصرفی
۸,۹۳۹	۱۱,۰۷۹	سنگ آهک مصرفی شرکت سنگ
۲۳۷,۵۷۱	۱۶۴,۱۷۲	مواد شیمیایی مصرفی

۶-۳-۲-۱- علت کاهش هزینه گاز مصرفی ناشی از کاهش نرخ گاز بهای مصرفی به ازای هر متر مکعب از ۸,۰۰۰ ریال به ۵,۰۰۰ ریال و کاهش تعداد روز بهره برداری بوده است.

۶-۳-۳- کاهش هزینه استهلاک ناشی از اسقاط برخی از دارایی ها طبق نظر کارشناسان ارزیابی می باشد.

۶-۳-۴- بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته مربوط به خرید تفاله خشک از کشاورزان بوده که به فروش رسیده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۳,۹۱۰	۲,۲۵۹	۷-۱
۵,۱۰۰	۵,۳۶۲	هزینه های فروش
۲۶	.	هزینه بازسازی و بسته بندی شکر
۹,۰۳۶	۷,۶۲۱	بارگیری (محصول و نهاده های کشاورزی)
		سایر
۲۵,۶۹۶	۳۷,۶۳۰	هزینه های اداری و عمومی
۹,۲۱۲	۲۸,۵۸۴	۷-۲
۷,۰۷۷	۱۰,۴۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۲۹۴	۱۰,۵۹۹	هزینه استهلاک
۳,۶۴۳	۵,۲۱۸	حق بیمه سهم کارفرما
۴,۷۴۳	۶,۷۹۰	اضافه کاری
۵,۵۱۱	۶,۵۵۰	عیدی و پاداش
۷,۷۰۸	۵,۴۸۵	بازخرید سنوات کارکنان
۲,۵۷۲	۲,۸۱۸	حسابرسی سالانه و بررسی اجمالی
۲,۷۶۷	۲,۴۵۹	تعمیر و نگهداری
۱۰,۳۶۶	۱۵,۹۱۴	هزینه پذیرائی از مهمانان
۸۶,۵۸۹	۱۳۲,۵۰۰	هزینه خدمات کارشناسی و مشاوره
۹۵,۶۲۵	۱۴۰,۱۲۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های مالی اداری و عمومی)
۳۲,۹۲۰	۴۰,۴۳۷	۶-۳
۱۲۸,۵۴۵	۱۸۰,۵۵۸	سهم از هزینه های خدماتی

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۷-۱- کاهش هزینه بازسازی و بسته بندی به دلیل کاهش مقدار تولید شکر از ۴۱ هزار تن به ۱۷ هزار تن شکر خام تصفیه شده بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه استهلاک بابت تجدید ارزیابی ساختمان ها توسط کارشناسان ارزیاب می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۳۶,۴۱۵	۷۸,۴۴۵
۸۱,۴۴۱	۶۸,۲۶۶
۱۶,۸۱۱	۲۳,۵۶۱
۱,۶۱۲	۵۱۶
۲۳۶,۲۷۹	۱۷۰,۷۸۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
۲۳,۹۳۲	۳۱,۷۲۳	۹-۱
۲۶,۳۰۲	۰	
۵۰,۲۳۴	۳۱,۷۲۳	

هزینه جذب نشده در تولید
 هزینه مجوز واردات شکر خام

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۹,۱۳۷	۱۳,۵۵۸
۱۳,۲۷۴	۱۶,۸۶۹
۱,۵۲۱	۱,۲۹۶
۲۳,۹۳۲	۳۱,۷۲۳

انحراف مصرف مواد
 انحراف کارایی سربار
 انحراف کارایی دستمزد

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۵۲,۷۱۵	۱۲۰,۸۴۴
۷۱۸	۳۹۸
۱۵۳,۴۳۳	۱۲۱,۲۴۲

سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانک ها
 هزینه کارمزد بانکی

شرکت قند تریب حدیده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	اشخاص وابسته
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
۵,۴۰۳	۶,۱۴۱	۱۱-۱	درآمد اجاره سایر اقلام
۷۹,۸۶۹	۱۰۰,۶۶۵	۱۱-۲	سود حاصل از اوراق و سپرده های بانکی
۱۱,۵۰۴	۹۰۵		درآمد فروش آهن آلات و ضایعات
۲,۲۴۲	۳,۷۴۰		درآمد حاصل از بازرگانی و بازرسی
۲۱۲	۸۸۰		سود تسعیر ارز
۱۴۷	۳,۰۶۱		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	۵,۴۳۴		خسارت آتش سوزی انبار تفاله
۰	۲۷,۰۳۸	۱۱-۳	برگشت جریمه تعزیرات حکومتی
(۲۷,۰۳۸)	۰	۱۱-۳	جریمه تعزیرات حکومتی
(۶,۱۹۵)	(۱۰,۳۵۵)		سایر
۶۰,۷۴۱	۱۳۱,۳۶۸		
۶۶,۱۴۴	۱۳۷,۵۰۹		

۱۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به اجاره یک واحد از ساختمان چمران به شرکت فناوری ارتباطات رضوی (اشخاص وابسته) می باشد.

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

۱۱-۳- طبق نامه های ابلاغی از انجمن صنفی موضوع نامه های شماره ۳۰۴۰۰-۱۳۹۹/۰۸/۱۲ و ۳۰۴۱۰-۱۳۹۹/۰۸/۲۲ در خصوص تعیین نرخ شکر ابلاغ گردیده و شرکت در تمام موارد مطابق با مصوبه های ابلاغی از سوی نهادهای زیربط عمل کرده است ولی اداره تعزیرات حکومتی بابت این موضوع جریمه گرانفروشی را برای شرکت در نظر گرفته است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و بر اساس رای صادره دیوان عدالت اداری اعتراض این شرکت مورد قبول واقع شده و مجدداً پرونده به شعبه تعزیرات حقوقی جهت رسیدگی ارجاع گردیده است. که پس از پیگیری های شرکت در سال مالی جاری جریمه به شرکت عودت داده شد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱۷۷,۴۰۲	۶۴۸,۲۰۴	اثر مالیاتی
(۳۵,۴۸۰)	(۱۱۶,۶۷۷)	
۱۴۱,۹۲۲	۵۳۱,۵۲۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۵۵,۰۹۸)	(۱۵,۹۲۴)	اثر مالیاتی
۱۶,۹۵۵	۲۰,۹۸۶	
(۳۸,۱۴۳)	۵,۰۶۲	سود خالص قبل از مالیات
۱۲۲,۳۰۴	۶۳۲,۲۸۰	اثر مالیاتی
(۱۸,۵۲۵)	(۹۵,۶۹۱)	سود خالص
۱۰۳,۷۷۹	۵۳۶,۵۸۹	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به	
تعداد	تعداد	
۴۷۹,۳۵۲,۴۹۹	۴۹۳,۹۴۷,۱۷۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۷۹,۳۵۲,۴۹۹	۴۹۳,۹۴۷,۱۷۱	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود به استثنای اثاثه و منصوبات و ابزار آلات و قالب ها در مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۸۳۵،۳۳۸ میلیون ریال تحت عنوان حساب مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است و همچنین لازم به ذکر است دارایی های ثابت مشهود به استثنای اثاثه و منصوبات و ابزار آلات و قالب ها در مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳،۴۸۸،۷۴۹ میلیون ریال تحت عنوان حساب مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری دارایی های مزبور مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
بر مبنای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	
۱،۰۲۱،۱۰۶	۷،۳۴۱	۲،۱۶۵،۸۹۳	۱،۰۲۱،۱۰۶	زمین
۱۵۲،۶۷۶	۱۰،۰۶۱	۱،۵۶۶،۸۷۱	۴۶۸،۷۸۰	ساختمان و تاسیسات
۹۱،۸۷۷	۴۲،۵۰۱	۱،۷۳۳،۲۳۷	۵۸۰،۹۸۲	ماشین آلات و تجهیزات
۱،۲۴۳	۶۱۳	۷۴،۵۲۰	۱۶،۴۹۹	ماشین آلات و ادوات کشاورزی
۸۶۴	۶۲۱	۳۷،۰۴۹	۷،۲۵۴	وسایل نقلیه
۱،۰۲۹	۳۶۴	۹،۳۰۶	۳،۵۰۶	لوازم آزمایشگاهی
۱،۲۶۸،۷۹۵	۶۱،۵۰۱	۵،۵۸۶،۸۷۶	۲،۰۹۸،۱۲۷	

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز	
۳،۱۵۹	۴۸	۳۹۶	۲،۷۱۵	بهای تمام شده:
۲،۱۸۹	۰	۲،۱۸۹	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۵،۳۴۸	۴۸	۲،۵۸۵	۲،۷۱۵	افزایش
۵،۶۸۴	۰	۵،۶۸۴	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۱،۰۳۲	۴۸	۸،۲۶۹	۲،۷۱۵	افزایش
۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۲۴۸	۰	۲۴۸	۰	استهلاک انباشته:
۲۴۸	۰	۲۴۸	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱،۶۸۶	۰	۱،۶۸۶	۰	افزایش
۱،۹۳۴	۰	۱،۹۳۴	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۹،۰۹۸	۴۸	۶،۳۳۵	۲،۷۱۵	استهلاک
۵،۱۰۰	۴۸	۲،۳۳۷	۲،۷۱۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۴-۱- افزایش دارایی های نامشهود مربوط به خرید نرم افزار های مالی به مبلغ ۵،۶۸۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت قند توییت حدید به (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد	تعداد	یادداشت
				هر سهم	سرمایه گذاری	سهام	
۴,۳۳۳	۴,۳۳۳	(۵۰۰)	۴,۸۳۳	۱,۰۰۰	۱۹	۴,۸۳۳,۹۵۹	۱۵-۱
۰	۰	(۱,۰۰۰)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵-۲
۱۰	۱۰	(۲۶)	۳۵	۱,۰۰۰	۶	۳۵۰	شرکت پخش رضوی - در حال تصفیه
۰	۰	(۱,۹۸۹)	۱,۹۸۹	۱,۰۰۰	۱۱	۱,۹۸۹,۰۰۰	شرکت ایران شکر - در حال توقف
							شرکت تحقیقات و خدمات چغندر قند خراسان
۴,۳۴۳	۴,۳۴۳	(۳,۵۱۵)	۷,۸۵۸				

سایر شرکت ها:

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 تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۷۹۳,۸۵۸	۱,۱۶۲,۹۱۱	۰	۱,۱۶۲,۹۱۱
۴۲,۸۴۵	۲۶,۷۸۲	۰	۲۶,۷۸۲
۱۰,۳۵۹	۸,۸۲۴	۰	۸,۸۲۴
۹۹۸	۰	۰	۰
(۹۹۸)	۰	۰	۰
۸۴۷,۰۶۲	۱,۱۹۸,۵۱۷	۰	۱,۱۹۸,۵۱۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)		اشخاص وابسته:	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
۵۵,۵۵۲	۳۸,۸۱۴		شرکت کشاورزی رضوی
۵۵,۵۵۲	۳۸,۸۱۴		
			سایر اشخاص:
۹۷,۶۱۷	۱۱۸,۳۴۷		محسن شرکت
۹۸,۶۸۱	۱۰۷,۷۴۶		علی حسن زاده
۵۵,۵۸۴	۹۲,۶۸۸		شرکت تعاونی تولید روستایی سنبله رخ
۰	۷۲,۷۲۶		غلامحسین هادیزاده رئیسی
۰	۶۳,۶۰۱		سیدمحمدحسن عادل
۰	۵۴,۷۸۳		اتحادیه تعاون تولید روستایی شهرستانهای تربت حیدریه
۰	۳۷,۹۵۷		حامد ارباب سلجوقی
۱۴,۲۷۸	۳۴,۶۶۸		مسعود شرکت
۴۷۲,۱۴۶	۵۴۱,۵۸۱		سایر
۷۳۸,۳۰۶	۱,۱۲۴,۰۹۷		
۷۹۳,۸۵۸	۱,۱۶۲,۹۱۱		

۱۶-۱-۱- پیش پرداخت به چغندرکاران بابت مساعده، بذر و کود تحویلی و ارائه خدمات کشاورزان بوده که در سال مالی بعد با تحویل

چغندرتسویه خواهد گردید که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۷۰۶,۰۵۸ میلیون ریال از پیمان ها تحقق یافته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
۳,۴۴۸	۰		تراکتور سازی ایران
۵,۷۹۷	۰		اتحادیه تعاون تولید روستایی شهرستانهای تربت حیدریه
۲,۴۱۵	۰		شرکت شیمی فر ایران
۱,۵۸۸	۰		شرکت مهندسی پارس تجهیز
۱,۵۳۵	۰		آران گستر
۰	۸,۶۱۱		فرامرز نوری (فروشگاه متحد)
۰	۳,۰۰۰		اتحادیه شرکتهای تعاونی روستائی شهرستان تربت جام
۰	۲,۵۶۵		شرکت وندانه کاو
۰	۲,۱۷۱		شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی
۰	۱,۱۱۰		شرکت راشین تجارت کیمیا
۰	۱,۰۲۰		منصوری سید حسن
۹۶۹	۶۳۰		گروه صنعت رادکان ماشین
۳,۴۶۰	۸۴		فرآورده های نسوز تبریز
۱۲,۹۲۵	۰		شرکت ابتکار توس پایا
۱۰,۷۰۸	۷,۵۹۱		سایر
۴۲,۸۴۵	۲۶,۷۸۲		

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
۸۷,۷۲۹	۸۵,۰۶۱	۱۷-۳ کالای ساخته شده و در جریان ساخت
.	۵,۲۷۲	شکر خریداری شده
۸۸,۶۳۷	۱۲۳,۴۹۳	قطعات و لوازم یدکی
۲۷۱,۴۱۲	۸۳,۱۸۶	۱۷-۴ نهاده های کشاورزی
۱۱,۱۷۰	۱۰,۷۴۹	مواد کمکی و شیمیایی
۳۴,۳۷۳	۵۰,۲۶۲	لوازم بسته بندی
۱۷,۱۴۵	۲۰,۳۲۹	سایر
۵۱۰,۴۶۶	۳۷۸,۳۵۲	

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا متعلق به شرکت و کالای امانی (موجودی شکر) دیگران نزد شرکت تا سقف ۱,۰۵۴,۸۱۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۲- مقدار ۱,۸۸۱ تن شکر ۵۰ کیلوگرمی مربوط به شرکت غله و خدمات بازرگانی خراسان منطقه ۵ و سایر مشتریان نزد انبار شرکت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۴۰,۴۶۵	۳۴۴	۵۸,۶۸۶	۴۲۲	شکر سفید محصول
۶۳۴	۶,۳۴۰	۱۸۸	۱,۸۸۱	شکر سفید تبدیل شده بازرگانی دولتی ایران
۴۸۰	۱۹	۴۵۶	۱۸	قند
۳۸۰	۱۶۹	۷۲۵	۱۱۴	ملاس
۱۲,۳۹۰	۲۲۹	.	.	تفاله خشک
(۶۳۴)		(۱۸۸)		کالای امانی دیگران نزد ما - شکر
۵۳,۷۱۵		۵۹,۸۶۷		جمع کالای ساخته شده
۳۴,۰۱۴	۳۳۴	۲۵,۱۹۴	۱۷۵	کالای در جریان ساخت (شکرآفینه)
۸۷,۷۲۹		۸۵,۰۶۱		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱۸۶,۲۶۱	۴۸,۸۵۰	بذر چغندر قند
۸۵,۱۵۱	۳۴,۳۳۶	انواع کود شیمیایی و سم
۲۷۱,۴۱۲	۸۳,۱۸۶	

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
	خالص	خالص	کاهش ارزش مبلغ
تجاری :			
اسناد دریافتنی :			
اشخاص وابسته - سامان بازار رضوی	۰	۶۳۴,۷۸۵	۰
سایر مشتریان	۹,۴۷۲	۱۲,۲۴۷	(۳۸۹)
	۹,۴۷۲	۶۴۷,۰۳۲	(۳۸۹)
حساب های دریافتنی:			
اشخاص وابسته	۱۱,۱۳۲	۱۰۳,۹۲۹	۰
سایر مشتریان	۱۲۷,۳۵۳	۹۲,۵۴۳	(۲,۳۸۸)
	۱۳۸,۴۸۵	۱۹۶,۴۷۲	(۲,۳۸۸)
	۱۴۷,۹۵۷	۸۴۳,۵۰۴	(۲,۷۷۷)
سایر دریافتنی ها :			
اسناد دریافتنی	۴۴۴	۶۳	۰
	۴۴۴	۶۳	۰
حساب های دریافتنی:			
کارکنان (وام و مساعده)	۴,۹۴۷	۱,۲۷۴	۰
سپرده های موقت	۲,۴۱۱	۳,۷۱۳	۰
اشخاص وابسته	۷,۰۱۱	۱۰,۹۵۲	(۳,۰۶۳)
سایر	۴۰,۱۱۸	۶۲,۸۶۵	(۱,۱۶۶)
	۵۴,۹۳۱	۷۸,۸۶۷	(۴,۲۲۹)
	۲۰۲,۸۸۸	۹۲۲,۳۷۱	(۷,۰۰۶)

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۸-۱- حساب مذکور بابت فروش ۳,۰۰۰ تن شکر سفید به شرکت سامان بازار رضوی در قالب قرارداد شماره ۸۵۰/۵۶۶۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ و اخذ LC مدت دار ۶ ماهه بوده است که تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است..

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
				اشخاص وابسته :
۱۰,۱۴۳	۶۴,۳۱۰	۰	۶۴,۳۱۰	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی (فروش تفاله خشک)
۰	۲۱,۰۹۴	۰	۲۱,۰۹۴	شرکت خمیر مایه رضوی
۰	۱۶,۳۹۲	۰	۱۶,۳۹۲	شرکت سامان بازار رضوی
۰	۲,۱۳۳	۰	۲,۱۳۳	سازمان موقوفات ملک
۹۸۹	۰	۰	۰	سایر
۱۱,۱۳۲	۱۰۳,۹۲۹	۰	۱۰۳,۹۲۹	
				سایر مشتریان :
۸۵,۵۱۳	۸۵,۵۱۳	۰	۸۵,۵۱۳	۱۸-۲-۱ وزارت جهاد کشاورزی
۳۸,۰۱۳	۶,۳۷۶	۰	۶,۳۷۶	شرکت بازرگانی دولتی مادر تخصصی ایران-تبدیل شکرخام
۳,۸۲۷	۶۵۴	(۲,۳۸۸)	۳,۰۴۲	سایر
۱۲۷,۳۵۳	۹۲,۵۴۳	(۲,۳۸۸)	۹۴,۹۳۱	
۱۳۸,۴۸۵	۱۹۶,۴۷۲	(۲,۳۸۸)	۱۹۸,۸۶۰	

۱۸-۲-۱- طلب از وزارت جهاد کشاورزی ناشی از تفاوت بهای نرخ مصوب شکر سنوات ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ بوده که طبق تبصره "ب" 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. و طی نامه شماره ۱۴۰۲/۱۷۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران مبنی بر محاسبه نهایی مابه التفاوت قیمت شکر وارداتی نسبت به فروش مصوب به مبلغ ۱۰۲,۳۱۲ میلیون ریال (بدهی به سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان) اعلام گردید و تهاثر آن با مطالبات وزارت جهاد و کشاورزی منوط به توافق و تایید نهایی توسط مراجع ذیربط می باشد .

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
۶,۰۴۶	۶,۰۴۶	(۳,۰۶۳)	۹,۶۰۹	۱۸-۳-۱	مرکز بررسی، تحقیق و آموزش صنایع قند ایران
۱۱۸	۲,۸۳۳	۰	۲,۸۳۳	۱۸-۳-۲	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی
۰	۸۴۰	۰	۸۴۰		شرکت خمیرمایه رضوی
۵۲۵	۴۱۱	۰	۴۱۱		شرکت قند چناران
۳۱۶	۳۱۶	۰	۳۱۶		شرکت توسعه نفت و گاز رضوی
۶	۶	۰	۶		سایر
۷,۰۱۱	۱۰,۹۵۲	(۳,۰۶۳)	۱۴,۰۱۵		

۱۸-۳-۱- طلب مذکور بابت اعطای وام جهت پرداخت هزینه های مرکز در سنوات قبل بوده است.

۱۸-۳-۲- طلب مزبور مربوط به اجاره یک واحد از ساختمان چمران به شرکت فناوری ارتباطات رضوی (اشخاص وابسته) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۴۱,۷۳۳	۰	۰	۰		وجوه مسدود شده نزد بانک شهر و ملت بابت اخذ تسهیلات
۳۳,۱۸۰	۵۲,۵۷۰	۰	۵۲,۵۷۰		کارمزد مساعده کشاورزان
۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	۰	۲,۳۳۵		بیمه مهین
۱	۱	(۱,۱۳۲)	۱,۱۳۳		احمد زارعی
۴,۶۰۲	۷,۹۵۹	(۳۴)	۷,۹۹۳		سایر اشخاص
۸۱,۸۵۱	۶۲,۸۶۵	(۱,۱۶۶)	۶۴,۰۳۱		
(۴۱,۷۳۳)	۰	۰	۰		وجوه بانکی مسدود شده جهت اخذ تسهیلات (یادداشت ۲۸)
۴۰,۱۱۸	۶۲,۸۶۵	(۱,۱۶۶)	۶۴,۰۳۱		

۱۸-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۷,۶۲۱	۷,۱۶۶	مانده در ابتدای سال
(۴۵۵)	(۱۶۰)	باز یافت شده طی سال
۷,۱۶۶	۷,۰۰۶	مانده در پایان سال

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
		سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها :
۱۳۵,۹۷۰	۵۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت
۲۱۱,۰۱۰	۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر
۱۲,۳۳۰	۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه کارگران
۳۵۹,۳۱۰	۵۰,۰۰۰	

۱۹-۱- سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر و بانک رفاه کارگران شعبه تربت حیدریه و ملت شعبه امام خمینی مشهد، 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 همچنین طی سال مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به این حساب اضافه شده و مبلغ ۳۵۹,۳۱۰ میلیون ریال از حساب برداشت شده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
۲۸,۴۶۲	۴۶,۴۱۶	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۱,۷۴۲	۲,۶۵۴	۲۰-۱ موجودی نزد بانک ها- ارزی
۳۴	۲۴	موجودی صندوق
۳۰,۲۳۸	۴۹,۰۹۴	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها، مربوط به مبلغ ۵۸۴۳/۸۷ یورو نزد بانک ملی شعبه مرکزی تربت حیدریه می باشد.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی، به شرح زیر است:

درصد مالکیت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۸۶,۹۲	۱۲۷,۷۶۵,۱۱۹	۹۰,۳۸	۴۵۱,۸۸۹,۰۴۱	۹۰,۳۸	آستان قدس رضوی
۳,۳۴	۴,۹۰۳,۵۹۴	۱,۶۵	۸,۲۵۳,۳۱۵	۱,۶۵	صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
۰,۰۰	۰	۰,۱۹	۹۴۴,۰۲۲	۰,۱۹	سازمان اقتصادی رضوی
۰,۰۰	۱,۸۳۳	۰,۰۰	۲,۶۸۷	۰,۰۰	شرکت خمیر مایه رضوی
۰,۰۰	۱,۸۳۳	۰,۰۰	۲,۶۸۷	۰,۰۰	شرکت نان قدس رضوی
۰,۰۰	۱,۸۳۳	۰,۰۰	۲,۶۸۷	۰,۰۰	شرکت قند چناران
۰,۰۰	۰	۰,۳۴	۱,۶۷۵,۳۹۲	۰,۳۴	صدری رازیان
۰,۰۰	۰	۰,۱۵	۷۷۰,۰۰۰	۰,۱۵	توکلی زاده نوقایی
۰,۵۴	۷۹۵,۰۰۰	۰,۰۰	۳۲,۰۵۴	۰,۰۰	ایرج عامری پور
۹,۲۰	۱۳,۵۳۰,۷۸۸	۷,۲۹	۳۶,۴۲۸,۱۱۵	۷,۲۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۱-۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۸ افزایش سرمایه درجریان به مبلغ ۹۶,۶۰۹ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و مبلغ ۵,۳۰۶ میلیون ریال از محل آورده نقدی سهامداران و مبلغ ۲۴۸,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود تقسیم نشده در سال مالی قبل و مبلغ ۳,۰۸۵ میلیون ریال آورده نقدی سهامداران در سال مالی جاری به حساب سرمایه منتقل و ثبت شده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۱,۵۲۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال مالی جاری و 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 توریت حدید به (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

یادداشت	۲۳-۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۳۱
(مبالغ به میلیون ریال)			
	۳۶۲,۷۸۰,۲۰۱	۳۶۲,۷۸۰,۲۰۱	۱,۳۰۴,۴۰۰,۱۲۱
	۵۶۸,۷۷۷,۷۴۴	۳	۰
	(۱,۵۷۸,۷۶۳)	۰	۰
	۷۵,۶۰۲	۰	۰
	(۰)	۰	۰
	(۱,۱۱۷,۷۰۱)	(۱,۱۱۷,۷۰۱)	(۷۱,۲۷۹)
	۷۳۹,۵۳۱,۱۰۴	۳۶۲,۷۸۰,۲۰۱	۳۶۲,۷۸۰,۲۰۱

مازاد تجدید ارزیابی
 تجدید ارزیابی جدید
 بدهی مالیات انتقالی ۱۴۰۲
 بابت انتقال از بدهی مالیات انتقالی (تغییر نرخ مالیاتی)
 حذف مازاد زمین دامسک (فروش)
 استهلاک مازاد تجدید ارزیابی

۲۳-۱- مازاد تجدید ارزیابی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مانده در	تجدید	بدهی مالیات	فروش	بابت انتقال از بدهی مالیات	جمع	انتقال به سود	پایان سال
ابتدای سال	ارزیابی	انتقالی ۱۴۰۲		انتقالی (تغییر نرخ مالیاتی)		انباشته	
مانده در	تجدید	بدهی مالیات	فروش	بابت انتقال از بدهی مالیات	جمع	انتقال به سود	مانده در
۳۶۲,۷۸۰,۲۰۱	۶۳۸,۷۷۷,۶۰۳	(۱,۵۷۸,۷۶۳)	(۰)	۷۵,۶۰۲	۶۰۱,۳۳۳,۶۴۳	(۱,۱۱۷,۷۰۱)	۷۳۹,۵۳۱,۱۰۴
۵۶۸	۵۷۰	(۱,۱۰۱)	۰	۸	۵۸۱	(۸۱۱)	۷۳۱,۵
۲۴۳	۲۹,۸۹۶	(۶۵,۵۵۵)	۰	۶۱	۵۰,۱۳۲	(۷۹,۱۰۲)	۸۰۶,۱۱۱
۳۰	۱۲۰,۷۵۵	(۳,۰۱۱)	۰	۸۶	۳۱۱,۷۸۳	(۱۵۷,۰۳۳)	۱۵۶,۷۵۰
۱۱۱,۱۲۱,۴۳۱	۱۹,۰۷۶,۰۰۱	(۷۱,۶۰۹)	۰	۱,۸۰۵,۵۰۱	۳۱,۱۰۳,۳۰۱	(۱,۱۱۷,۵۶۳)	۷۹,۱۰۶,۵
۱,۰۱۳,۷۶۵	۸۷,۴۴۴,۷۷۷	۰	(۳,۶۰۰)	۰	۲,۵۹,۳۵۱,۲	۰	۲,۵۹,۳۵۱,۲
زمین							
ساختمان و تاسیسات							
ماشین آلات و تجهیزات							
ماشین آلات و ادوات کشاورزی							
وسایل نقلیه							
لوازم آزمایشگاهی							

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۶۶,۶۳۳	۹۶,۳۶۵	مانده در ابتدای سال مالی
(۹,۴۵۰)	(۷,۷۳۹)	پرداخت شده طی سال مالی
۳۹,۱۸۲	۴۷,۲۵۷	ذخیره تأمین شده
۹۶,۳۶۵	۱۳۵,۸۸۳	مانده در پایان سال مالی

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۱۵۸	۲۴		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات-
۱۵۸	۲۴		
			حساب های پرداختنی
۱۴,۸۴۱	۵۷,۵۲۴	۲۵-۱	اشخاص وابسته
۱۱۳,۲۵۹	۱۱۶,۰۴۱	۲۵-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۲۸,۱۰۰	۱۷۳,۵۶۵		
۱۲۸,۲۵۸	۱۷۳,۵۸۹		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۴۰	۴۰	۲۵-۳	اشخاص وابسته
۱۳,۶۰۰	۲۶,۵۶۴	۲۵-۴	سایر اشخاص
۱۳,۶۴۰	۲۶,۶۰۴		
			حساب های پرداختنی :
۷,۶۳۳	۷,۵۰۲	۲۵-۵	اشخاص وابسته
۶,۷۹۹	۱۶,۵۵۶	۲۵-۶	کسور و تعهدات پرداختنی
۴,۰۸۷	۴,۱۵۴		سپرده ها و ودایع پرداختنی
۹۶,۷۹۳	۱۰۴,۲۳۷	۲۵-۷	سایر
۱۱۵,۳۱۲	۱۳۲,۴۴۹		
۱۲۸,۹۵۲	۱۵۹,۰۵۳		
۲۵۷,۲۱۰	۳۳۲,۶۴۲		

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۶,۰۳۸	۳۷,۷۹۴	۲۵-۱-۱ شرکت سامان بازار رضوی
۸۸۷	۱۷,۶۰۵	شرکت کشاورزی رضوی
۲,۰۱۹	۲,۰۱۹	شرکت صنایع غذایی رضوی
۴۸۰۹	۰	شرکت خمیر مایه رضوی
۱,۰۵۶	۰	شرکت آرد قدس رضوی
۳۲	۱۰۶	سایر
۱۴,۸۴۱	۵۷,۵۲۴	

۲۵-۱-۱- از طلب مزبور مبلغ ۳۱,۸۱۵ میلیون ریال مربوط به حق العمل کاری شرکت سامان بازار رضوی به شماره قرار داد ۸۵۰/۵۶۶۶ فروش شکر سفید به شرکت پارسیان پخش بیژن می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۷۶,۰۱۰	۱۰۲,۳۱۲	۱۸-۲-۱ سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان
۳,۳۹۴	۱,۸۵۰	چغندرکاران - بقیه بهاء چغندر خریداری شده
۱,۴۵۷	۱,۴۵۷	شرکت قند ارومیه
۱,۲۱۴	۱,۲۱۴	جهان تجارت رادمان شرق آسیا
۴,۴۸۹	۰	شرکت تولیدی کیسه بافی ثمین
۳,۱۶۸	۰	تعاونی نبات و آبنبات مشهد
۲۳,۵۲۷	۹,۲۰۸	سایر
۱۱۳,۲۵۹	۱۱۶,۰۴۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۴۰	۴۰

شرکت ارتباطات و فناوری اطلاعات رضوی

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۳,۷۸۹	۱۰,۰۴۶	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱,۵۵۰	۰	شرکت تربت کوشش حیدریه
۴,۴۸۳	۱۲,۸۶۲	تامین اجتماعی تربت حیدریه
۱,۲۲۸	۰	همکاران سیستم
۰	۲,۵۰۰	پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۲,۵۵۰	۱,۱۵۶	سایر
۱۳,۶۰۰	۲۶,۵۶۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
۰	۴,۱۳۳	۲۵-۵-۲	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی
۳,۸۵۰	۱,۴۹۴		شرکت تعاونی مصرف کارگران کارخانه قند تربت حیدریه
۰	۷۲۶		شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی
۳۵۸	۵۲۵	۲۵-۵-۱	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۰	۲۲۲		شرکت آرد رضوی
۱۴۵	۱۴۵		شرکت تحقیقات زراعی چغندر قند خراسان
۱۴۱	۱۴۱		شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی
۳,۰۰۰	۰		شرکت قند چناران
۱۳۹	۱۱۶		سایر
۷,۶۳۳	۷,۵۰۲		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
(۹۷,۶۷۰)	(۳۵۸)	مانده در ابتدای سال
۳,۷۹۰	۶,۷۶۸	افزایش طی سال بابت شناسایی حقوق مدیر عامل از مرداد الی تیر ۱۴۰۲
(۳,۰۸۷)	(۷,۳۷۰)	کاهش طی سال بابت پرداخت حقوق مدیر عامل از مرداد الی تیر ۱۴۰۲
۹۶,۶۰۹	۰	بابت افزایش سرمایه
۰	۴۳۵	سایر
(۳۵۸)	(۵۲۵)	

۲۵-۵-۲- بدهی مزبور مربوط به خرید روغن از شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی می باشد.

۲۵-۶- کسورات و تعهدات پرداختی عمدتاً شامل بیمه و مالیات مکسوره از کارکنان به مبلغ ۱۵,۹۱۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۴۳,۹۲۳	۴۸,۰۴۹	۲۵-۷-۱ هزینه های پرداختنی
۱۵,۶۹۱	۲۲,۲۶۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
۵,۰۳۲	۵,۲۳۷	مالیات ارزش افزوده
۲,۶۶۱	۱,۵۴۴	جریمه کسر تحویل
۲,۸۳۹	۱۷۸	شرکت تربت کوشش حیدریه
۵۵۵	۱,۴۴۰	پس انداز کارکنان
۳,۲۷۰	۹۸۱	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	شرکت قند پانید فام
۵,۳۲۱	۸,۶۷۴	واریزی سهامداران
۳۸۰۵	۰	تامین اجتماعی تربت حیدریه
۱,۵۵۰	۳۸۱	آهن آلات غفاری
۱۱,۰۶۴	۱۴,۴۰۸	سایر
۹۶,۷۹۳	۱۰۴,۲۳۷	

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

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۸۷,۲۲۶	۵۱,۱۰۹	مانده در ابتدای سال
۸,۴۸۷	۹۵,۶۹۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۰,۰۳۸	۰	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
۳۲,۴۰۷	۲۷,۰۴۰	برگشت بدهی مالیات انتقالی
(۸۶,۰۵۱)	(۴۶,۰۵۱)	پرداختی طی سال
۵۲,۱۰۸	۱۲۷,۷۸۹	
(۹۹۹)	۰	
۵۱,۱۰۹	۱۲۷,۷۸۹	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

شرکت فنند تویت حدید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۶-۲- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی ها	تفصیلی	
رسیدگی به دفاتر	۱۱۸	۱۱۸	۳۹,۹۳۲	۵۲,۶۱۴	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۱۵۸	۱۵۸	۵۶,۶۷۵	۶۱,۹۶۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۱۳۰	۱۳۰	۴۸,۴۷۲	۶۰,۴۹۵	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۰۷	۲۰۷	۵۷,۸۰۳	۶۹,۰۹۵	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	۴۰,۸۹۴	۴۴۵	۴۶,۰۵۱	۴۰,۸۹۴	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۱۲۲,۷۳۱	۰	۱۲۲,۷۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	۴۱,۵۰۷	۱۲۳,۷۸۹			
	۱۰,۶۰۰	۴,۰۰۰			
	۵۲,۱۰۷	۱۲۷,۷۸۹			
	(۹۹۹)	۰			
	۵۱,۱۰۹	۱۲۷,۷۸۹			

اسناد پرداختی

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ از ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷/۰۴/۳۱، ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه شده است لازم به ذکر است که مبلغ به ترتیب ۱۱۸، ۱۵۸ و ۱۳۰ و ۲۰۷ میلیون ریال مانده پرداختی بابت مالیات مربوط به سهم اتاق بازرگانی دوره که در اظهارنامه مالیاتی کسر شده است.

۲۶-۵- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱، 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 ۱۴۰۱، در رابطه با بخشودگی واحدهای تولیدی (مالیات با نرخ ۲۰ درصد محاسبه و پرداخت گردیده است. همچنین دفاتر شرکت توسط سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار نگرفته است، از مبلغ مزبور ۴,۰۰۰ میلیون ریال بابت یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ باقی مانده است.

۲۶-۶- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، 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 ۷ درصد بخشودگی بابت بند ف تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲، در رابطه با بخشودگی واحدهای تولیدی (مالیات با نرخ ۱۸ درصد محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

شوکت قند توبیت صدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۶-۷- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۳۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۳۳۰۴	۶۰۸۹۴
(۲۷۰۶۰)	(۳۲۰۴۰۷)
۱۹۶۰۶	۸۷۳۰۷
۰	۷۲۰۰۱
۱۹۶۰۶	۵۲۰۷۱

عملیات در حال تداوم:

مالیات جاری

درآمد مالیات انتقالی-مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد های قبل

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۶-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۳۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳۳۲۰۲۰	۳۰۳۰۳۱۱
۱۳۳۰۴	۱۲۳۰۳۱
۰	۷۲۰۰۱
(۱۸۰۱۲۰)	(۱۵۰۸۷۴)
۱۹۶۰۶	۵۲۰۷۱

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد

مالیات جاری سال های قبل

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

هزینه مالیات بر درآمد

شرکت قند تورنت حیدرآباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۶-۹- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی

خالص	۸۳،۱۴۵)	۸۳،۱۴۵)	۰	(۵۰،۴۳۹)	(۵۰،۴۳۹)	۰	دارایی ثابت مشهود - تجدید ارزیابی
خالص	۵۰،۴۳۹	(۲۷،۰۴۰)	(۲۰،۴۵۸)	۴۶۸،۷۹۲	۸۳،۱۴۵	تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	بدهی مالیات انتقالی مربوط به:
مانده پایان سال	مانده پایان سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	بابت انتقال به مازاد تجدید ارزیابی (تغییر نرخ مالیاتی)	بدهی مالیات انتقالی ۱۴۰۲	مانده ابتدای سال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۸۳،۱۴۵	(۳۲،۴۰۸)	۱۱۵،۵۵۲	۱۱۵،۵۵۲	۱۱۵،۵۵۲	۱۱۵،۵۵۲	تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	بدهی مالیات انتقالی مربوط به:

۲۶-۱۰- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۷ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
		مانده پرداخت نشده:
	۸۳۶	سال ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	سال ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۳۱۲	۳۱۲	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
۱,۵۵۸	۱,۵۵۸	سالهای قبل از ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۴,۶۲۱	۵,۴۵۷	

۱-۲۷- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی می باشد که سهامی نمیشوند و با پیگیری های مکرر شرکت امکان پرداخت سود سهام به آنها امکان پذیر نمی باشد. ضمناً حساب بانکی جهت دریافت سود سهم نیز از طرف شرکت معرفی گردیده است.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
جاری	جاری	تسهیلات دریافتی
۸۳۷,۰۷۶	۷۸۴,۳۴۴	

۱-۲۸- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۳۲۷,۲۹۱	۳۳۴,۸۷۲	بانک ملی شعبه مرکزی تربت حیدریه
۴۶۳,۲۵۰	۴۹۹,۲۵۰	بانک ملت شعبه امام خمینی مشهد
۱۳۳,۸۵۳	۰	بانک شهر شعبه مرکزی تربت حیدریه
۹۲۴,۳۹۴	۸۳۴,۱۲۲	
(۴۵,۵۸۵)	(۴۹,۷۷۸)	سود و کارمزد سال آتی
(۴۱,۷۳۳)	۰	سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۴-۱۸)
۸۳۷,۰۷۶	۷۸۴,۳۴۴	

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۸۳۷,۰۷۶	۱۰۸,۷۲۹	۱۸ درصد - نرخ بهره موثر
.	۶۷۵,۶۱۵	۲۳ درصد - نرخ بهره موثر
۸۳۷,۰۷۶	۷۸۴,۳۴۴	

۳-۲۸- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال ۱۴۰۲
۸۳۷,۰۷۶	۷۸۴,۳۴۴	

۴-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ضمانت توسط شرکت قند چناران
۸۳۷,۰۷۶	۷۸۴,۳۴۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۵۰۷,۸۳۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	
۱,۵۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی	
۱۲۱,۲۴۲	سود و کارمزد و جرائم	
(۱,۲۳۶,۳۰۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱۰۵,۶۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۸۳۷,۰۷۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۱,۳۸۰,۰۰۰	دریافت های نقدی	
۱۵۲,۷۱۵	سود و کارمزد و جرائم	
(۱,۴۷۹,۰۳۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱۴۸,۱۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۴۱,۷۳۳	سایر تغییرات غیر نقدی	
۷۸۴,۳۴۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۹- ذخائر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۵۶,۷۹۳	(۷,۵۳۱)	۳۴,۰۵۴	۳۰,۲۷۰	۳۰-۱ بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۰	(۳,۸۲۲)	۰	۳,۸۲۲	عوارض آلاینده‌گی
۲,۷۷۱	(۲۳۴)	۰	۳,۰۰۵	دعای حقوقی
۹۴۶	(۸۴)	۰	۱,۰۳۰	سایر
۶۰,۵۱۰	(۱۱,۶۷۱)	۳۴,۰۵۴	۳۸,۱۲۷	

۳۰-۱ مبلغ ذخیره بیمه مربوط به ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت زیان آور می باشد.

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۰	۲,۵۷۶	معاونت خدمات زائرین حرم مطهر (اشخاص وابسته)
۲۴۰	۰	شرکت خمیر مایه رضوی - بابت پیش دریافت اجاره (اشخاص وابسته)
۰	۰	سایر غیر وابسته
۳,۱۹۶	۱۲,۳۵۷	حسین رامین
۰	۳,۸۰۲	اکبر رجب زاده اسفیوخی
۰	۶۲	سایر
۳,۴۳۶	۱۸,۷۹۷	

شرکت نقد تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱۰۳,۷۷۹	۵۳۶,۵۸۹	سود خالص
		تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۵۲۵	۹۵,۶۹۱	
		هزینه های مالی
۱۲۱,۲۴۲	۱۵۲,۷۱۵	
		(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۷)	(۳۰,۶۱۱)	
		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۹,۸۶۹)	(۱۰۰,۶۶۵)	
		(سود) تسعیر ارز
(۲۱۲)	(۸۸۰)	
		خالص افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
۲۹,۷۳۲	۳۹,۵۱۸	
		استهلاك دارایی های غیر جاری
۱۴۷,۳۸۵	۱۵۹,۴۱۱	
۲۳۶,۶۵۶	۳۴۲,۷۲۹	
		(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۶,۸۳۹)	(۶۷۷,۷۵۰)	
		کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۷,۷۸۹)	۱۳۲,۱۱۴	
		(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۸,۵۱۵)	(۳۵۱,۴۵۵)	
		افزایش حساب های پرداختی های عملیاتی
۶۰,۰۵۵	۹۷,۸۱۵	
		افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۳,۸۴۹)	۱۵,۳۶۱	
(۲۹۶,۹۳۷)	(۷۸۳,۹۱۵)	
۴۳,۴۹۸	۹۵,۴۰۳	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدتاً طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۹۶,۶۰۹	۰	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۴۸,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه در جریان از محل سود انباشته
۳۴۴,۶۰۹	۰	

شرکت قند نیرت حیدر به (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 متأثر 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:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱,۳۷۱,۰۸۹	۱,۹۶۹,۸۶۱	جمع بدهی ها
(۳۰,۲۳۸)	(۴۹,۰۹۴)	موجودی نقد
۱,۳۴۰,۸۵۱	۱,۹۲۰,۷۶۷	خالص بدهی
۲,۱۰۴,۷۹۳	۵,۵۹۱,۲۸۲	حقوق مالکانه
۶۴	۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 واخذ 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. دریافتنی 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 دریافتنی 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	کاهش ارزش
وزارت جهاد کشاورزی	۸۵,۵۱۳	۹,۵۰۳	۰
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۶,۳۷۶	۶,۳۷۶	۰
شرکت خمیر مایه رضوی	۲۱,۰۹۴	۲۱,۰۹۴	۰
شرکت سامان بازار رضوی	۶۳۴,۷۸۵	۶۳۴,۷۸۵	۰
سایر مشتریان	۱۸۱,۶۰۹	۱۶,۷۳۳	(۷,۰۰۶)
	۹۲۹,۳۷۷	۶۸۱,۴۹۱	(۷,۰۰۶)

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 دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ ماه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
۱۷۳,۵۸۹	۱۷۳,۵۸۹	۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۵۸۹
۷,۵۰۲	۷,۵۰۲	۴۷,۳۱۴	۱۰۴,۲۳۷	۰	۰	۱۵۹,۰۵۳
۰	۰	۰	۷۸۴,۳۴۴	۰	۰	۷۸۴,۳۴۴
۱۲۳,۳۰۶	۱۲۳,۳۰۶	۴,۰۰۰	۲۰۷	۲۷۶	۰	۱۲۷,۷۸۹
۵,۴۵۷	۵,۴۵۷	۰	۰	۰	۰	۵,۴۵۷
۰	۰	۰	۰	۶۰,۵۱۰	۰	۶۰,۵۱۰
۰	۰	۰	۰	۳۰,۸۰۷	۱۰۵,۰۷۶	۱۳۵,۸۸۳
۰	۰	۰	۷,۱۷۵	۰	۰	۷,۱۷۵
۳۰۹,۸۵۴	۳۰۹,۸۵۴	۵۱,۳۱۴	۸۹۵,۹۶۳	۹۱,۵۹۳	۱۰۵,۰۷۶	۱,۴۵۳,۸۰۰

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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.

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو
موجودی نقد	۲۰
خالص دارایی های پولی ارزی در پایان سال ۱۴۰۲	۵۸۴۴
خالص دارایی های پولی ارزی در پایان سال ۱۴۰۱	۵۷۶۰
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در پایان سال ۱۴۰۲	۲۶۵۴
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در پایان سال ۱۴۰۱	۱۷۴۲

شرکت فند تریت حدادیه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش	اجاره
سایر اشخاص وابسته	شرکت سنگه	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۱۶,۵۴۵	۰	۰
	شرکت خمیر مایه رضوی	عضو هیئت مدیره	*	۰	۴۷,۸۳۲	۰
	صنایع غذایی رضوی	عضو هیئت مدیره	*	۰	۱۸,۲۰۰	۰
	شرکت کشاورزی رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۸۱,۴۶۱	۲,۶۱۱	۰
	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۲۳۵,۲۵۱	۰
	شرکت سامان بازار رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۶۴۸,۰۰۰	۰
	سازمان موقوفات ملک	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۱۹,۸۷۳	۰
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۱۴,۱۴۱
	جمع کل			۷۰۰,۶۱۸	۱,۳۹۸,۶۳۱	۱۴,۱۴۱

۳۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته به غیر از کشاورزی رضوی بابت بخشودگی جریمه عدم تحویل چقدر در موعد مقرر و شرکت سامان بازار رضوی بابت فروش ۳,۰۰۰ تن شکر سفید و قرارداد تصفیه شکر خام با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شیرکت قند تربت حیدرآباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	اسناد دریافتی تجاری	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش برداشت ها	پروداختی های تجاری	سایر پروداختی ها	اسناد پروداختی	پیش دریافت ها	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
سهامدار اصلی	سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۵	۰	۰	(۲۵)	(۳۵)
	شرکت قند چناران	عضو هیئت مدیره	۰	۰	۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۳	(۸۸۷۱)
	شرکت خبیر مایه رضوی	عضو هیئت مدیره	۰	۲۱,۰۹۴	۸۴۰	۰	۲,۰۱۹	۰	۰	۰	۱۹,۹۱۵	(۳۲,۶۰۸)
	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵	۰	۰	(۵۳۱)	(۵۳۱)
	مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع قند ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۶,۵۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۵۶	۶,۳۵۶
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۲,۸۳۳	۰	۰	۷۳۸	۴۰	۰	۲,۰۳۷	۲,۰۳۰
	شرکت قند آبکوه	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶)
	صنایع غذایی رضوی	عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸۰۷۱)
	موسسه دامپروی صنعتی قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۶۴,۳۱۰	۳	۰	۰	۴,۱۳۳	۰	۰	۷۱,۰۷۰	۴۶
	شرکت توسعه نفت و گاز رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۳	۳۱۶
	شرکت بتن و ماشین قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱	۰	۰	(۱۳۱)	(۱۳۱)
	شرکت سامان بازار رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۴,۷۸۵	۱۶,۳۹۲	۰	۰	۳۷,۷۹۴	۰	۰	۰	۶۱۳,۳۳۳	(۱۳۱)
	شرکت کشاورزی رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۳۸,۱۱۴	۱۷,۶۰۵	۱۰۷	۰	۰	۲۱,۱۰۲	۷۸۷,۱۸۸
	موسسه کنت و صنعت مزرعه نمونه آستان قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۱۰۶	۰	۰	۰	(۶۰۱)	(۳۲)
	دفتر مشاوره صنایع قند	سهامدار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱۱)
	شرکت آرد قدس رضوی	هم گروه	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۲	۰	۰	(۲۲۲)	۲
	معاونت خدمات زائرین حرم مطهر	هم گروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۶	(۲,۵۷۶)	۰
	موسسه اعتباری رضوی	هم گروه	۰	۰	۳	۰	۰	۹	۰	۰	(۶)	(۶)
	سازمان موقوفات ملک	هم گروه	۰	۲,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۳۳	۰
	شرکت تعاونی مصرف کارگران کارخانه قند تربت حیدرآباد	متعلق به پرسنل شرکت	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۴	۰	۰	(۱,۴۹۴)	(۳,۱۸۴)
	جمع کل		۳۴,۷۸۵	۱۰۳,۹۹۹	۱۰,۹۵۲	۳۸,۱۱۴	۵۷,۵۲۴	۷,۵۰۲	۴۰	۶,۵۷۶	۷۲۰,۳۸۰	۸۷۲,۹۸۷

۳-۳۵- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 و شرکت سنگاه به ترتیب مبالغ ۱۵۰،۰۰۰ و ۱،۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
- ۳۶-۲-۲- حسابرسی تامین اجتماعی تا سال ۱۳۹۶ تسویه کامل شده است و سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده که مبلغ ۷،۱۷۵ میلیون ریال اعلام بدهی گردید که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از طریق تجدید نظر استان در حال پیگیری می باشد .
- ۳۶-۲-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان زمستان سال ۱۳۹۹ تسویه و مورد رسیدگی و تسویه گردیده است. سال ۱۴۰۰ نیز رسیدگی نشده است.
- ۳۶-۳- شرکت فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۷- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ پایان دوره گزارشگری ، 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 ۵۳،۶۵۹ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۹ ریال برای هر سهم) است.