

به نام خدا

تاریخ: ۱۳۹۹/۱۲/۲۷
شماره: ۸/۲۰۸/۹۹/۲۰۲/گ

مدیریت محترم عامل
شرکت قند لرستان (سهامی عام)

احتراماً،

به پیوست ۳ نسخه گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به انضمام صورتهای مالی شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ ارسال می‌گردد.

با احترام

موسسه حسابرسی بهراد مِشار
بهراد مِشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
	۲- صورتهای مالی :
۲	الف) صورت سود و زیان
۳	ب) صورت وضعیت مالی
۴	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د) صورت جریان های نقدی
۳۲-۶	هـ) یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به هیات مدیره
شرکت قند لرستان (سهامی عام)

۱- صورت وضعیت مالی شرکت قند لرستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند های ۴-۱ الی ۴-۳، تعدیل نشده است.
۴-۱- همانگونه که به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱-۱-۶ صورتهای مالی منعکس است، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان نحوه محاسبه سهم خزانة دولت از قیمت تمام شده شکر خام وارداتی تا قیمت فروش شکر تصفیه شده حاصل از آن را اعلام ننموده است و لاجرم شرکت در سال مالی قبل مبادرت به برآورد ذخیره از این بابت جمعاً به میزان ۱۱۷ میلیارد ریال (به ازای هر کیلوگرم ۱۱۸۸۹ ریال) نموده که مبلغ ۵۱ میلیارد ریال آن پس از تأیید توسط سازمان مذکور با مطالبات از وزارت جهاد کشاورزی بابت یارانه سالهای قبل، قابل تهاتر خواهد بود. آثار مالی احتمالی هرگونه انحراف در ذخیره برآوردی شرکت بر صورتهای مالی مورد گزارش، موکول به اعلام دقیق و قطعی مابه التفاوت بهای تمام شده محاسباتی سازمان فوق الذکر می باشد.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

۴-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱۳ صورتهای مالی منعکس است، حدود ۳۳۰۰ متر مربع از ۸۰۰۰ متر مربع زمین شرکت واقع در شهرستان الشتر (ارزش دفتری کل زمین مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۳۲ میلیارد ریال بوده)، در سنوات قبل توسط شهرداری الشتر تصرف گردیده و تا تاریخ این گزارش، اقدامات حقوقی و قانونی شرکت در این ارتباط منجر به صدور رأی دادگاه تجدید نظر به نفع شرکت مبنی بر دریافت مبلغ ۱۶/۲ میلیارد ریال بهای روز اراضی تصرف شده گردیده که چگونگی اجرای حکم صادره و نحوه حل و فصل و تسویه آن با شهرداری مشخص نشده است. اعمال هرگونه تعدیلات مورد نیاز در حسابهای شرکت موکول به توافقات نهایی فی مابین می باشد.

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ صورتهای مالی تا سقف مبلغ ۲۰۷ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتها با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم های پیش بینی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق جدول زمان بندی، ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۹ به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مهلت ۱۰ روز پس از تشکیل آن و افشا نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی مذکور حداکثر ظرف یک هفته پس از ثبت و ارسال نسخه کامل تصویربرداری جلسات مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده، رعایت نشده است. همچنین تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)
شرکت قند لرستان (سهامی عام)

شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲) و رعایت کامل مفاد آن، از جمله تدوین منشور هیأت مدیره، تشکیل واحد حسابرسی داخلی، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته حسابرسی و مستندسازی آن، تشکیل کمیته انتصابات، تدوین و تصویب منشور و رویه های اجرایی دبیرخانه هیأت مدیره و افشا اقدامات انجام شده در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت، ضرورت دارد.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲۷ اسفند ماه ۱۳۹۹

حسابرس مستقل

فریده شیوازی

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶ بهراد مشار عضویت: ۸۰۰۶۵۷

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

با احترام

" به پیوست صورت های مالی شرکت قند لرستان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ - ۳۲	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای علی روستا

نائب رئیس هیات مدیره

آقای داریوش طالقانی

عضو هیات مدیره

آقای ابوالقاسم عشوندی

عضو هیات مدیره

آقای کیومرث فتح اله کرمانشاهی

عضو هیات مدیره

آقای محسن پرورش

مدیرعامل

آقای جبارعلی زارع مقانی



خیابان آفریقا، نورسیده به خیابان ظفر (شهید دستگردی)، خیابان بنیسی (فرزان غربی سابق)، پلاک ۲۴، طبقه دوم

فاکس: ۸۸۶۶۱۵۴۷

تلفن: ۷-۸۸۶۵۶۵۵۳

E-mail:lorestansugar@gmail.com

Website:www.golret.com

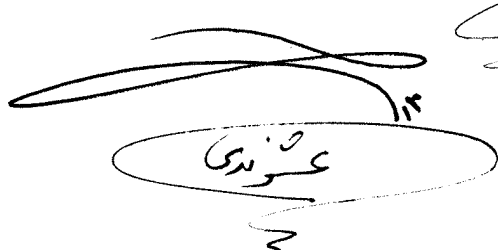
پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۱,۱۸۷,۵۴۶	۸۵۶,۶۸۴	۱,۰۶۷,۹۸۸
۶	(۸۷۹,۰۸۷)	(۶۶۵,۲۴۹)	(۸۶۲,۲۰۹)
	۳۰۸,۴۵۹	۱۹۱,۴۳۵	۲۰۵,۷۷۹
۷	(۲۱,۶۱۶)	(۱۴,۷۷۳)	(۳۱,۲۲۷)
۸	۱۶۶	-	۱,۸۹۶
۹	-	-	(۳۶۹)
	۲۸۷,۰۰۹	۱۷۶,۶۶۲	۱۷۶,۰۷۹
۱۰	(۴۹,۸۴۱)	(۱۹,۴۱۹)	(۶۰,۱۹۲)
۱۱	۸۸,۱۶۲	۴۹,۴۰۹	۴۲۳,۵۰۷
	۳۲۵,۳۳۰	۲۰۶,۶۵۲	۵۳۹,۳۹۴
۲۸	(۴۸,۹۵۲)	(۳۳,۷۵۲)	(۲۲,۹۱۰)
۲۸	-	(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)
	۲۷۶,۳۷۸	۱۷۱,۴۰۰	۵۱۴,۹۸۴
	۵۷۴	۳۳۸	۳۵۲
	۱۱۷	۹۱	۹۳۵
۱۲	۶۹۱	۴۲۹	۱,۲۸۷

درآمدهای عملیاتی
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 سود ناخالص
 هزینه های فروش ، اداری و عمومی
 سایر درآمدها
 سایر هزینه ها
 سود عملیاتی
 هزینه های مالی
 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
 سود قبل از مالیات
 هزینه مالیات بر درآمد :
 دوره / سال جاری
 دوره / سال های قبل
 سود خالص
 سود پایه هر سهم
 عملیاتی - (ریال)
 غیر عملیاتی - (ریال)
 سود پایه هر سهم - (ریال)

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





شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۳۴۶,۸۸۷	۳۳۷,۳۳۳	دارایی های غیر جاری
۱۴	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۱۰۳	۱۰۳	دارایی های نامشهود
۱۶	۷۲	۳۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
			سایر دارایی ها
	۳۴۹,۴۵۰	۳۳۹,۸۵۶	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷	۱۱,۷۵۴	۴۵,۵۱۶	پیش پرداخت ها
۱۸	۲۲۱,۱۲۲	۱۵۷,۰۵۸	موجودی مواد و کالا
۱۹	۸۸,۱۱۵	۲۴۶,۸۸۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰	۱,۴۸۶,۰۴۷	۹۸۹,۱۳۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۱	۶,۲۴۶	۷۹,۳۶۱	موجودی نقد
	۱,۸۱۳,۲۸۴	۱,۵۱۷,۹۵۶	جمع دارایی های جاری
	۲,۱۶۲,۷۳۴	۱,۸۵۷,۸۱۲	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۳	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲۴	۴۰	۴۰	سایر اندوخته ها
	۷۷۷,۵۵۳	۶۶۱,۱۷۵	سود انباشته
	۱,۲۱۷,۵۹۳	۱,۱۰۱,۲۱۵	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲۵	۲۲۴	۹۳۹	بدهی های غیر جاری
۲۶	۱,۹۱۶	۱,۸۸۴	تسهیلات مالی بلند مدت
	۲,۱۴۰	۲,۸۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۷	۱۷۵,۳۲۲	۱۶۳,۲۴۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸	۶۲,۹۴۷	۲۶,۲۶۵	مالیات پرداختنی
۲۹	۱۷۰,۵۷۴	۱۱,۳۴۹	سود سهام پرداختنی
۳۰	۵۳۱,۶۲۲	۵۵۲,۳۶۴	تسهیلات مالی
	۲,۵۲۶	۵۵۳	پیش دریافت ها
	۹۴۳,۰۰۱	۷۵۳,۷۷۴	جمع بدهی های جاری
	۹۴۵,۱۴۱	۷۵۶,۵۹۷	جمع بدهی ها
	۲,۱۶۲,۷۳۴	۱,۸۵۷,۸۱۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پیوست گزارش
بهراد منشار



شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود(زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰	۶۶۱,۱۷۵	۱,۱۰۱,۲۱۵
-	-	-	۲۷۶,۳۷۸	۲۷۶,۳۷۸
-	-	-	۲۷۶,۳۷۸	۲۷۶,۳۷۸
-	-	-	(۱۶۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)
۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰	۷۷۷,۵۵۳	۱,۲۱۷,۵۹۳

مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

سود جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۴۳	۴۰	۲۳۴,۳۴۸	۶۶۶,۲۳۱
-	-	-	۱۷۱,۴۰۰	۱۷۱,۴۰۰
-	-	-	۱۷۱,۴۰۰	۱۷۱,۴۰۰
-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۴۳	۴۰	۳۲۵,۷۴۸	۷۵۷,۶۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

سود جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۴۳	۴۰	۲۳۴,۳۴۸	۶۶۶,۲۳۱
-	-	-	۵۱۴,۹۸۴	۵۱۴,۹۸۴
-	-	-	۵۱۴,۹۸۴	۵۱۴,۹۸۴
-	۸,۱۵۷	-	(۸,۱۵۷)	-
-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰	۶۶۱,۱۷۵	۱,۱۰۱,۲۱۵

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

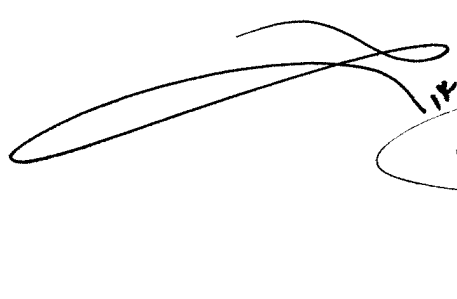


یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۴۱,۹۹۱	۷۹,۵۶۱	۲۴,۹۹۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۲,۲۷۰)	(۸,۷۳۰)	(۱۹,۰۷۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۲۹,۷۲۱	۷۰,۸۳۱	۵,۹۲۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود	۵,۲۹۸	-	۳,۲۹۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۸,۹۹۷)	(۱۶,۲۰۹)	(۳۱,۸۶۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۴۲,۷۰۹	-	۳,۴۱۰,۷۲۷
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۹۳۲,۸۷۶)	(۳۱۸,۳۴۵)	(۳,۷۶۵,۸۱۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	-	۱۲۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۷۳۰,۹۳	۵۳,۶۱۵	۱۴۷,۷۲۲
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۳۰,۷۷۳)	(۲۸۰,۹۳۹)	(۲۳۵,۸۱۶)
جریان خالص خروج نقد قبل از تامین مالی	(۱۰,۵۲)	(۲۱۰,۱۰۸)	(۲۲۹,۸۸۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵۵۳,۲۲۰	۲۶۸,۱۰۱	۸۶۲,۶۴۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۷۸,۷۵۱)	(۱,۱۰۶)	(۴۲۰,۷۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۵,۷۵۷)	(۳۷۰)	(۶۰,۱۹۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷۷۵)	(۴۶۰)	(۷۵,۸۹۱)
دریافت نقدی بابت تامین مالی از سهامداران	-	-	۶,۱۵۰
باز پرداخت وجوه دریافتی از سهامداران	-	-	(۶,۱۵۰)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۲,۰۶۳)	۲۶۶,۱۶۵	۳۰۵,۷۷۰
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	(۷۳,۱۱۵)	۵۶,۰۵۸	۷۵,۸۸۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/ سال	۷۹,۳۶۱	۳,۴۸۱	۳,۴۸۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره/ سال	۶,۲۴۶	۵۹,۵۳۹	۷۹,۳۶۱

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







شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت قند لرستان در سال ۱۳۴۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۵۶ مورخ ۱۳۴۵/۱۰/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان بروجرد به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۴/۰۲/۱۸ به سهامی عام تبدیل و در اسفند ماه ۱۳۶۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ مرکز اصلی شرکت به علت تغییر در تقسیمات کشوری به شهرستان دورود به آدرس بخش سیلاخور، دهستان چالانچولان، روستای گاراژ، کوچه شکوفه یکم بوده که تحت شماره ۲۵۶۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان دورود و شناسه ملی ۱۰۷۴۰۰۱۰۵۰۱ ثبت شده است. دفتر مرکزی شرکت در تهران، خیابان آفریقا، خیابان شهید بنیسی (فرزان غربی سابق) پلاک ۲۴ طبقه اول واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

موضوع اصلی: احداث و اداره کارخانجات شکر و قند و سایر مواد غذایی و صنایع جانبی آن ها، تولید، خرید و فروش مواد اولیه مورد نیاز و محصولات تولیدی اعم از ساخته شده و نیمه ساخته، واردات و صادرات مواد اولیه، کالای ساخته شده و نیمه ساخته، ماشین آلات و تجهیزات و لوازم و قطعات یدکی مربوط به امور فوق. مشارکت در سایر شرکتها و موسسات با موضوع فعالیت مرتبط با فعالیت های شرکت به شرح فوق و مشارکت با سایر اشخاص در این امور.

موضوع فرعی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، اوراق مشارکت، سپرده گذاری در بانکها و موسسات بانکی و اعتباری مجاز و سایر فعالیت های اقتصادی در رابطه با امور شرکت به شرح فوق می باشد.

طبق آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۱۱۷/۷۱۹۶ که در شهریور ۱۳۸۸ صادر گردیده، ظرفیت اسمی کارخانه تولید سالانه مقدار ۲۶۶۰۰ تن شکر استحصالی از چغندر قند و مقدار ۵۰ هزار تن تصفیه شکر خام در سه شیفت کاری سالانه می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال / دوره به شرح زیر بوده است:

سال	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
نفر	نفر	نفر
۳	۴	۱
۸۹	۱۰۶	۱۰۷
۹۲	۱۱۰	۱۰۸
۴۲	۷۰	۴۴
۱۳۴	۱۸۰	۱۵۲

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان موقت فصلی

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استاندارد های جدید حسابداری ۳۹ و ۴۱ با عنوان " صورتهای مالی تلفیقی " و " افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر " و همچنین استاندارد های حسابداری تجدید نظر شده ۱۸ و ۲۰ با عنوان " صورتهای مالی جداگانه " و " سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته " که از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱ لازم الاجرا است. این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی، در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ارزیابی ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. بکارگیری استاندارد های فوق برای شرکت

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- در آمد های عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. و در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- دوره فعالیت عملیاتی

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

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 مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳ زیر بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۵-۲- زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات در اسفند ماه ۱۳۹۳ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

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 آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ق.م.م.م مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات آبرسانی	۱۲٪	نزولی
ساختمان ها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تاسیسات و تجهیزات	۴ و ۶ و ۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه، ماشین آلات کشاورزی و ماشین آلات ساختمانی	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
محوطه سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و ابزار آلات	۳ و ۴ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

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 گردد. ضمناً در موارد غیر فعال یا بلااستفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاك دارایی در مدت بلااستفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد نرخ استهلاك در جدول بالا محاسبه میگردد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی اضافه خواهد گردید حکم مذکور در مورد ساختمانها و تاسیسات ساختمانی و داراییهای نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی باشد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	ساله ۵	ترم افزارهای رایانه ای

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۷-۳- 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه 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 تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش 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 تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های 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 های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

موجودی کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده
موجودی کالای در جریان ساخت (شکر آفینه)	میانگین موزون ساده
موجودی شکر سفید بازیافتی در عملیات کارمزدی	میانگین موزون ساده
تصفیه شکر خام و موجودی محصولات فرعی	میانگین موزون ساده
موجودی مواد و قطعات یدکی	میانگین موزون متحرک

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود 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 اثبات پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای کلیه پرسنل بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت در پایان هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. برای کارکنان فصلی به نسبت کارکرد سالیانه سنوات خدمت محاسبه و در همان سال پرداخت می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

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

۳-۱۱- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر تا حد که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شود. مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی، کاهش می یابد. اندازه گیری دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها پیروی میکند.

۳-۱۱-۱- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های جاری

به منظور استفاده بهینه از نقدینگی و نقد پذیر بودن سرمایه گذاریها در مواردی که به سرمایه گذاری نیاز می باشد هیئت مدیره نقدینگی مازاد را در سهام شرکت های معتبر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و صندوقهای سرمایه گذاری بالاخص صندوق های وابسته به بانکهای معتبر سرمایه گذاری می نماید.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره برآوردی بابت سهم دولت از ما به التفاوت نرخ فروش شکر سفید حاصل از تصفیه شکر خام وارداتی

شرکت در سال مالی قبل بر اساس تکالیف مقرر در یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت های مالی، مبادرت به برآورد و ایجاد ذخیره در حسابها به مبلغ ۱۱۷,۴۶۳ میلیون ریال بابت ما به التفاوت نرخ فروش شکر سفید حاصل از تصفیه شکر خام وارداتی نموده است.

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی زمینها

زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای قانون حاکم استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات در اسفند ماه ۱۳۹۳ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

دوره ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۹/۰۴/۳۱ سال	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۷,۰۰۸	۷۶۴,۱۹۰	۱,۱۰۹,۸۹۶	۵-۱
۱۷۰,۹۸۰	۹۲,۴۹۴	۷۷,۶۵۰	۵-۲
۱,۰۶۷,۹۸۸	۸۵۶,۶۸۴	۱,۱۸۷,۵۴۶	

۵- درآمدهای عملیاتی

فروش خالص :
داخلی:
فروش شکر
فروش محصولات فرعی

۵-۱ درآمدهای عملیاتی به تفکیک مشتریان :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱ سال	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۱,۵۱۳	۱۰,۴۰۷,۷۳۸	۳۷۴,۸۱۷	۹,۵۴۴,۷۳۸
۱۱۹,۷۱۸	۲,۹۵۶,۰۰۰	۷۱,۹۶۸	۱,۷۷۷,۰۰۰
۸۸,۰۳۹	۱,۳۲۶,۰۰۰	۲۲,۵۲۶	۵۴۲,۲۶۰
۲۶۶,۳۶۹	۶,۵۷۷,۰۰۰	۲۸۳,۵۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۶۹	۱۸۲,۵۷۹	۱,۳۶۹	۱۸۲,۵۷۹
۸۹۷,۰۰۸	۲۱,۴۴۹,۳۱۷	۷۶۴,۱۹۰	۱۸,۷۵۶,۵۷۷
		۱,۱۰۹,۸۹۶	۱۶,۹۴۷,۴۴۰

اشخاص حقیقی
اشخاص حقوقی
شرکت های تولید کننده مواد و محصولات دارویی
شرکت های تولید کننده محصولات غذایی و آشامیدنی
سهامیه زارعین

۵-۱-۱ درآمدهای عملیاتی مربوط به فروش ۱۶,۹۴۷,۴۴۰ کیلوگرم شکر (دوره مشابه سال قبل ۱۸,۷۵۶,۵۷۷ کیلوگرم و سال مالی قبل ۲۱,۴۴۹,۳۱۷ کیلوگرم) به مشتریان بوده است

میانگین نرخ فروش محصول شکر طی دوره مورد گزارش به ازای هر کیلوگرم مبلغ ۵,۴۹۰ ریال، شامل شکر سهمیه زارعین (به ازای هر تن چغندر تحویلی به کارخانه مقدار دو کیلوگرم با نرخ هر کیلوگرم ۷,۵۰۰ ریال) و شکر دارویی بوده که با توجه به شرایط بازار بر اساس نظر هیئت مدیره شرکت، تعیین شده است.

۵-۱-۲ نرخ مصوب فروش شکر برای مصرف کننده از ابتدای سال مالی جدید تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ به مبلغ ۶۳,۰۰۰ ریال و از این تاریخ به بعد تا پایان دوره مالی به مبلغ ۶۶,۵۰۰ ریال برای هر کیلوگرم توسط انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر ایران و سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان ایران تعیین گردیده که نرخ مزبور توسط کمیسیون معاملات شرکت نیز مورد تصویب قرار می گیرد.

۲-۵- درآمد عملیاتی فروش محصولات فرعی (تفاله و ملاس):

سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ میانگین	کیلوگرم	میلیون ریال	نرخ میانگین	کیلوگرم
۲,۱۹۳	۲,۱۹۳	۱,۲۰۰	۱,۸۷۱,۱۴۰	۲,۷۱۴	۱,۲۰۰	۲,۲۹۲,۰۵۳
۱۰۲,۷۵۳	۸۷,۱۵۰	۲۳,۶۱۷	۳,۶۹۰,۲۱۳	۳,۶۴۰,۶۰۶	۳۰,۰۰۱	۱,۲۱۳,۵۱۰
۱۰۴,۹۴۶	۸۹,۳۴۳		۵,۵۱۷,۳۵۳			۲,۴۷۵,۵۶۲
۳,۱۱۳	۳,۱۱۳	۲,۵۱۸	۱,۲۳۶,۰۷۰	۳۹,۱۲۰	۳,۲۶۹	۴,۳۹۸,۱۷۰
۱۰۸,۰۵۹	۹۲,۴۵۶		۶,۷۵۳,۴۲۳	۱۴۰,۵۰۰		۷,۷۷۳,۷۲۲
۶۲,۹۲۱	۳۸		۱,۶۰۰	۵۳,۱۷۰		۷۰,۵۱۳۰
۱۷۰,۹۸۰	۹۲,۴۹۴	۲۳,۷۵۰		۲۴,۴۸۰	۲۴,۷۱۷	جمع تفاله
			۶,۷۵۵,۰۲۳	۷۷,۶۵۰		۸,۴۷۸,۸۶۲
						ملاس

فاله خشک	سهمیه چندلر کاران
فاله خشک به سایرین	
جمع	
فاله تر	
جمع تفاله	
ملاس	

۱-۲-۵- براساس مصوبات مراجع ذیربط دولتی سهمیه تفاله خشک رازعین به ازای هر تن چغندر قند تحویلی آن ها به کارخانه مقدار ۲۰ کیلوگرم با نرخ هر کیلوگرم ۴۰۰۰ ریال بوده و نرخ گذاری مابقی تفاله خشک و نیز ملاس تولیدی توسط مدیریت شرکت و با توجه به وضعیت بازار تعیین می گردد.

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

سال	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد
۱۳۵۳	۱۷,۱۸	۲۵,۰۹	۳۷,۸,۴۷۸	۸۳۱,۴۱۸	۱,۱۰۹,۸۹۶
۳,۱۷	۱۴,۸۰	*	*	*	*
۷۱,۱۱	۷۲,۶۷	(۴,۸۵)	(۱,۸۹۸)	۴۱,۰۱۸	۳۹,۱۲۰
۹۲,۱۳	۹۲,۳۸	۹۱,۰۷	۱۲,۷۹۵	۱,۲۵۵	۱۴,۰۵۰
۷۶,۸۸	۷۱,۰۵	۷۷,۹۶	۱۹,۰۸۵	۵,۳۹۵	۲۴,۴۸۰
۱۹,۲۷	۱۸,۶۵	۲۵,۹۷	۳۰۸,۴۵۹	۸۷۹,۰۸۷	۱,۱۸۷,۵۴۶

* شکر استحصالی از چغندر قند
 * شکر استحصالی از شکر خام
 * تفاله خشک
 * تفاله تر
 * ملاس

۱-۳-۵- حاشیه سود منفی فروش تناله خشک بدلیل فروش ۲۲۶۲ تن چغندر سهمیه ای به چغندر کاران بانرخ مصوب کیلویی ۱۲۰۰، ران می باشد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال	۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت
۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
۷۴۹,۲۹۷	۷۱۰,۷۷۵	۷۶۸,۴۴۰	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۱,۴۲۳	۱۵,۵۵۵	۱۹,۲۷۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۷۰,۲۳۶	۴۰,۹۹۳	۵۱,۰۶۳	دستمزد غیر مستقیم
۱۲,۲۳۰	۱۲,۰۵۹	۱۱,۷۶۲	سوخت مصرفی کارخانه
۹,۱۰۲	۵,۵۴۴	۸,۱۸۳	تعمیر و نگهداری
۱۳,۲۵۰	۶,۳۹۱	۸,۱۴۳	استهلاک
۸,۸۵۳	۸,۸۵۳	۹,۶۸۷	مواد کمکی و بسته بندی
۸,۸۷۴	۴,۷۸۲	۴,۷۴۰	سایر
۸۹۳,۲۶۵	۸۰۴,۹۵۲	۸۸۱,۲۹۰	جمع هزینه های ساخت
۲۷,۹۷۵	.	.	تفاله خشک خریداری شده از چندکارکنان
.	.	۲۷,۰۱۴	موجودی شکر سفید ابتدای دوره / سال
۹,۱۲۵	۹,۱۲۵	۴۰,۸۲۵	موجودی تفاله خشک ابتدای دوره / سال
۲,۱۹۴	۲,۱۹۴	۲,۱۱۹	موجودی شکر آفینه ابتدای دوره / سال
.	.	۳۹۲	موجودی ملاس ابتدای دوره / سال
۹۳۲,۵۵۹	۸۱۶,۲۷۱	۹۵۱,۶۴۰	بهای تمام شده کالای آماده فروش
(۲۷,۰۱۴)	(۱۱۷,۳۲۴)	(۱۷,۱۶۰)	موجودی شکر سفید استحصالی پایان دوره / سال
(۲,۱۱۹)	(۱,۹۳۴)	(۲,۵۳۸)	موجودی شکر آفینه پایان دوره / سال
(۴۰,۸۲۵)	(۱۳,۸۸۸)	(۳۸,۶۸۷)	موجودی محصولات تفاله خشک پایان دوره / سال
(۳۹۲)	(۱۷,۸۷۶)	(۱۴,۱۶۸)	موجودی محصولات ملاس پایان دوره / سال
۸۶۲,۲۰۹	۶۶۵,۲۴۹	۸۷۹,۰۸۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

- ۶-۱- مبلغ مواد مستقیم مصرفی شامل بهای خرید ۱۳,۱۰۳ تن چند قند به مبلغ ۷۶۸/۴ میلیارد ریال (سال قبل ۹۱,۲۵۸ تن چند قند به مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال و بهای خرید ۱۰,۲۹۳ تن شکر خام به مبلغ ۳۶۱ میلیارد ریال) می باشد.
- لازم به ذکر است، نرخ خرید هر تن چند قند با عیار ۱۶ برای سال مالی ۹۹-۱۳۹۸ معادل ۶,۵۲۴,۰۰۰ ریال شامل ۶,۰۲۴,۰۰۰ ریال بهای هر تن چند قند به همراه کمک هزینه حمل از قرار هر تن ۵۰۰,۰۰۰ ریال (سال قبل ۴,۳۶۱,۰۰۰ ریال بهای هر تن چند قند به همراه کمک هزینه حمل از قرار هر تن ۶۱۵,۰۰۰ ریال) توسط مراجع ذیربط دولتی تعیین شده است.
- ۶-۱-۱- بر اساس مصوبه کار گروه تنظیم بازار (وزارت صنعت و معدن و تجارت) وارد کنندگان شکر خام که از ارز هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریالی استفاده نموده اند مکلف به رعایت شرایط زیر می باشند:
- ۱- شکر سفید حاصله را با نرخ هر کیلو ۴۰,۵۰۰ ریال و صرفاً به متقاضیانی که رسماً از طرف بازرگانی دولتی و انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران معرفی میگردند و به میزانی که در حواله صادره آمده و رعایت مهلت قید شده در حواله بفروشند.
 - ۲- وارد کنندگان شکر فوق الذکر ضمن دریافت کل قیمت ۴۰,۵۰۰ ریال به ازای هر کیلو از خریداران مکلفند ما به التفاوت ۴۰,۵۰۰ ریال با قیمت تمام شده شکر تصفیه شده را به حساب خزانه واریز نمایند و در صورتیکه وارد کنندگان بابت یارانه سالیان قبل از دولت طلبکار باشند پس از تهاوت ما به التفاوت فوق با طلب یارانه بقیه را بحساب خزانه واریز نمایند.
 - ۳- متأسفانه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ این شرکت، نحوه محاسبه قیمت تمام شده از سوی سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان اعلام نگردیده است. از سوی دیگر خریداران شکر باید شکر خریداری را به نرخ هر کیلو ۴۰,۵۰۰ ریال در حساب های خود ثبت نمایند تا با قیمت فروشنده قابلیت تطبیق داشته باشد.
 - ۴- با عنایت به مطالب فوق الذکر شرکت قند لرستان فروش های از محل شکر خام را به قیمت هر کیلو ۴۰,۵۰۰ ریال به عنوان فروش ثبت نموده است. باتوجه به نرخ فروش هر کیلو گرم شکر خام وارداتی که ۴۰,۵۰۰ ریال می باشد مابه التفاوت قابل پرداخت به ازای هر کیلو به دولت ۱۱,۸۸۹ ریال توسط این شرکت در سال مالی قبل برآورد و ذخیره لازم از این بابت جمعا به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال به ازای هر کیلو گرم ۱۱,۸۸۹ ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲۷ صورتهای مالی) در حسابهای سال قبل منظور شده که پس از مشخص شدن رقم دقیق بدهی شرکت، مبلغ ۵۱ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی) آن با مطالبات از وزارت جهاد کشاورزی تهاوت خواهد شد. توضیح اینکه این محاسبات بایستی مورد قبول سازمان حمایت از تولید کنندگان قرار گیرد. بدیهی است هرگونه آثار احتمالی ناشی از انحراف در برآورد ذخیره مذکور، موکول به اعلام دقیق نحوه محاسبه قیمت تمام شده از سوی سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان خواهد بود. قابل ذکر است که شرکت در دوره مالی مورد گزارش فاقد هرگونه واردات شکر، با نرخ رسمی ۴۲,۰۰۰ ریالی می باشد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۶-۲- مقایسه مقدار تولید واقعی با ظرفیت اسمی :

تولید واقعی			ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به				
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۷۵,۰۰۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	استحصال شکر از چغندر(شامل آفینه به وزن ویژه)
۹,۸۸۰,۰۰۰	۹,۸۸۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	تصفیه شکر خام خریداری شده
-	-	-		کیلوگرم	تصفیه شکر خام کارمزدی

۶-۳- اطلاعات کاری مربوط به خرید و مصرف چغندر، تولید و نظایر آن بر اساس گزارش های نتیجه بهره برداری در دوره های بهره برداری سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد.

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به				
۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	مقدار افزایش (کاهش)	درصد افزایش (کاهش)	
۶۷	۷۹	(۱۲)	(۱۵)	روزهای کارکرد کارخانه
۱,۶۰۸	۱,۸۰۰	(۱۹۲)	(۱۱)	ساعات کارکرد
۰	۱۰,۲۹۲	(۱۰,۲۹۲)	(۱۰۰)	شکر خام خریداری شده
۱۱۳,۱۰۳	۹۱,۳۵۸	۲۱,۷۴۵	۲۴	چغندر خریداری -تن
۱۱۲,۷۰۰	۹۰,۸۲۰	۲۱,۸۸۰	۲۴	چغندر مصرفی -تن
۰.۳۶	۰.۰۵۹	.۳۰	۵۰.۳	در صد افت چغندر در سیلو
۱۶.۵۸	۱۵.۵۹	.۹۹	۶	متوسط در صد چغندر خریداری (عیار سنج)
۱۶,۴۷۵	۱۲,۲۵۰	۴,۲۲۵	۳۴	شکر تولیدی (وزن ویژه)-تن
۰	۹,۸۸۰	(۹,۸۸۰)	(۱۰۰)	شکر استحصال از شکر خام
۷,۱۶۵	۵,۷۰۶	۱,۴۵۹	۲۶	تفاله خشک تولیدی-تن
۲,۵۰۰	۳,۶۰۰	(۱,۱۰۰)	(۳۱)	ملاس تولیدی-تن
۱۶.۵۵	۱۵.۵۸	.۹۷	۶	درصد قند چغندر مصرفی (دیژسیون)
۱۴.۶۱	۱۳.۴۴	۱.۱۷	۹	راندمان کل
۸۸.۱۲	۸۶.۲	۱.۹۲	۲.۲۳	ضریب استحصال تجاری

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۶۸	۷,۳۸۱	۱۰,۰۹۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۸۴۲	۱,۰۱۶	۱,۲۶۵	بیمه سهم کارفرما
۵۳۴	۲۰۸	۳۷۴	مزایای پایان خدمت
۱۶,۹۴۴	۸,۶۰۵	۱۱,۷۳۳	
۲,۲۳۸	۱,۶۲۲	۲,۶۳۰	حمل و نقل و بارگیری
۱,۶۶۸	۸۲۹	۹۵۵	استهلاک
۱,۰۸۰	۵۴۰	۶۷۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۸۰۵	۴۵۹	۴۸۰	مهمانسرا و آبدارخانه
۵۵۰	۲۰۰	۶۹۱	تعمیر و نگهداری
۱۵۰	۷۹	۵۲	تلفن و اینترنت
۱,۲۹۷	۴۶۳	۶۱۲	خدمات مشاوره ای
۴۷۴	۳۳۲	۱۹۴	پشتیبانی نرم افزارها
۱۵۶	۱۳۳	۱۳۸	بیمه دارائی های ثابت
۹۶	۳۹	۴۷	سوخت وسایط نقلیه و طرح ترافیک
۲,۰۰۰	-	۵۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۵۹۴	۳۶۳	۱,۵۵۲	سایر
۲۹,۰۵۲	۱۳,۶۶۴	۲۰,۲۵۹	
۲,۱۷۵	۱,۱۰۹	۱,۳۵۷	سهم از هزینه های دوایر خدماتی
۳۱,۲۲۷	۱۴,۷۷۳	۲۱,۶۱۶	

۷-۱- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه حاصل از افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار است.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۹۶	-	۱۶۶
۱,۸۹۶	-	۱۶۶

سود حاصل از فروش نهاده های کشاورزی

۹- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۶۹)	-	-
(۳۶۹)	-	-

خالص کسری انبار

۱۰- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۵۱۱	۱۹,۲۶۰	۴۹,۳۷۱
۶۸۱	۱۵۹	۴۷۰
۶۰,۱۹۲	۱۹,۴۱۹	۴۹,۸۴۱

سود تسهیلات مالی دریافتی

سایر- کارشناسی، تمبر و حق الثبت تسهیلات

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به			یادداشت
سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۳۶۳	۴۸,۸۷۸	۶,۷۴۱	۱۱-۱
۱۳۴,۴۶۴	۴,۸۴۶	۶۴,۶۸۲	۱۱-۲
۱۳,۲۵۸	۴,۴۵۴	۸,۴۱۱	
۳,۲۹۷	۹۱	۴,۹۵۲	
۲,۷۷۷	۱۲	۶۳۴	
۱۲۰	-	-	
(۸,۷۷۲)	(۸,۸۷۲)	۲,۷۴۲	
۴۲۳,۵۰۷	۴۹,۴۰۹	۸۸,۱۶۲	

خالص سود و زیان فروش سرمایه گذاریها

سود حاصل از واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود فروش دارایی های ثابت مشهود

سود فروش ضایعات و لوازم اسقاطی

سود سهام

سایر

۱۱-۱- مبلغ فوق ۶,۷۴۱ میلیون ریال مربوط به سود حاصل از خرید و فروش سهام شرکت های بورسی عمدتاً شامل سهام شرکتهای فولاد خوزستان،

صنایع شیمیایی ایران، بیمه کارآفرین می باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۶۴,۶۸۲ میلیون ریال شامل سود سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین (۲۱.۵ درصد) و صندوق سرمایه گذاری

با درآمد ثابت آرمان کارآفرین (۲۱.۵ درصد) می باشد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی (صرفه جوینی مالیاتی)

سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی دوره ی / سال جاری
سود خالص

سود هر سهم - ریال
عملیاتی
غیر عملیاتی

سود پایه هر سهم
میانگین موزون تعداد سهام شرکت :

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۶,۰۷۹	۱۷۶,۶۶۲	۲۸۷,۰۰۹
(۳۵,۲۱۶)	(۴۱,۶۱۷)	(۵۷,۴۰۲)
۱۴۰,۸۶۳	۱۳۵,۰۴۵	۲۲۹,۶۰۷
۲۶۳,۳۱۵	۲۹,۹۹۰	۲۸,۳۲۱
۱۰,۸۰۶	۶,۳۶۵	۸,۴۵۰
۳۷۴,۱۲۱	۳۶,۳۵۵	۴۶,۷۷۱
۵۳۹,۳۹۴	۲۰,۶۶۵۲	۳۲۵,۳۳۰
(۳۴,۴۱۰)	(۳۵,۲۵۲)	(۴۸,۹۵۲)
۵۱۴,۹۸۴	۱۷۱,۴۰۰	۲۷۶,۳۷۸
۳۵۲	۳۳۸	۵۷۴
۹۳۵	۹۱	۱۱۷
۱,۳۸۷	۴۲۹	۶۹۱
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
تعداد سهام پایه	تعداد سهام پایه	تعداد سهام پایه
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی بر اساس آخرین سرمایه ثبت شده شرکت

شرکت نقد و ستان (سهامی عام)
گزارش مالی، میان دوره ای
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای	جمع	اثاثه و ابزار آلات	وسایل نقلیه و ادوات کشاورزی	ماشین آلات و تاسیسات	موقوفه سازی	ساختمان	زمین
۴۵۰,۹۶۳	۲۶۶	۴۷,۷۶۶	۱,۶۵۹	۴۰۱,۴۹۲	۱۰,۹۷۰	۷,۹۷۳	۱۴۰,۱۷۳	۳,۸۲۸	۳۹,۱۵۸	۱۹۹,۳۹۰
۳۱,۸۶۷	۴۲۰۱	۴,۳۵۰	۷,۷۸۶	۱۵,۸۳۰	۱۱۱	۱۷۸	۸,۵۶۴	-	۶,۹۷۷	-
(۷۳۷)	-	-	-	(۷۳۷)	-	(۷۳۷)	-	-	-	-
-	(۲,۶۵۸)	(۴۴,۵۸۳)	۴۳,۲۶۷	۲,۹۷۴	۱۵۱	-	۳,۸۲۳	-	-	-
۴۸۲,۰۸۳	۱۹۸۹	۷,۵۲۳	۵۲۰,۱۲	۴۲۰,۵۴۹	۱۱,۳۲۳	۷,۴۰۴	۱۵۲,۵۵۰	۳,۸۲۸	۴۶,۱۳۵	۱۹۹,۳۹۰
۱۸,۹۹۷	۱۳۸	۴۰۰	۲,۳۲۱	۱۵,۱۳۸	۱۳۷	۳,۶۳۵	۱۱,۳۹۸	-	۱,۰۶۸	-
(۷۷۶)	-	-	-	(۷۷۶)	-	(۷۷۶)	(۴)	-	-	-
-	(۱,۸۵۶)	-	-	۱,۸۵۶	۵۷	-	۱,۷۹۹	-	-	-
۵۰۰,۲۰۴	۲۷۱	۷,۹۳۳	۵۴,۳۳۳	۴۳۷,۷۶۷	۱۱,۴۲۶	۱۰,۴۶۷	۱۶۵,۶۵۳	۳,۸۲۸	۴۷,۲۰۳	۱۹۹,۳۹۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱

استهلاک

فروخته شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

استهلاک در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

استهلاک

فروخته شده

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

۱۳۰,۵۷۹	-	-	-	۱۳۰,۵۷۹	۹,۶۵۰	۵,۹۸۴	۹۲,۱۱۱	۲,۹۰۵	۱۹,۹۱۹	-
۱۴,۹۱۸	-	-	-	۱۴,۹۱۸	۶۷۴	۷۸۰	۱۱,۳۹۹	۴۲۳	۱,۶۴۲	-
-	-	-	-	(۷۳۷)	-	(۷۳۷)	-	-	-	-
۱۴۴,۷۵۰	-	-	-	۱۴۴,۷۵۰	۱۰,۳۲۴	۶,۰۱۷	۱۰۳,۵۱۰	۲,۳۲۸	۲۱,۵۷۱	-
۹,۰۹۷	-	-	-	۹,۰۹۷	۲۱۶	۴۱۹	۷,۲۱۸	۲۱۱	۹۲۳	-
(۴۳۰)	-	-	-	(۴۳۰)	-	(۴۳۰)	(۴)	-	-	-
۱۵۳,۴۱۷	-	-	-	۱۵۳,۴۱۷	۱۰,۶۴۰	۶,۰۱۰	۱۱۰,۷۲۴	۳,۵۳۹	۲۲,۵۰۴	-
۳۶۶,۸۸۷	۲۷۱	۷,۹۳۳	۵۴,۳۳۳	۲۸۴,۳۵۰	۷۸۶	۴,۲۵۷	۵۴,۹۱۹	۷۸۹	-	۱۹۹,۳۹۰
۳۳۷,۳۳۳	۱,۹۸۹	۷,۵۲۳	۵۲,۰۱۲	۲۷۵,۷۹۹	۹۰۸	۱,۳۸۷	۴۹,۰۵۰	۵۰۰	۲۴,۵۶۴	۱۹۹,۳۹۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱

افزایش

فروخته شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

افزایش

فروخته شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی، میان دوره ای

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی که دارای پوشش بیمه ای جداگانه است) تا ارزش ۲۰۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و آنتنشن ضایعات ناشی از آب باران و ذوب برف از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- زمین و نیز ساختمان آن در قبال حد اعتباری در رهن بانک ملت شعبه بازار بروجرد می باشد.

۳-۱۳- زمین های شرکت توسط هیئت کارشناسی جمعاً به مبلغ ۲۰۰/۴ میلیارد ریال در اواخر سال ۱۳۹۳ تجدید ارزیابی شده و تفاوت آن به همان مبلغ به حساب افزایش سرمایه محسوب مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۴/۰۲/۱۳ انتقال یافته است. ضمناً یک قطعه زمین در روستای فلک الدین به بهای تمام شده ۱۰۰۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل به فروش رسیده است.

۴-۱۳- سر فصل زمین شامل مبلغ ۳۲ میلیارد ریال ارزش دفتری یک قطعه زمین به مساحت ۸ هزار متر مربع در شهرستان الشتر می باشد که حدود ۳۰۳۰۰ متر از زمین مزبور توسط شهرداری الشتر جهت تعریض خیابان تصرف شده است که این موضوع توسط شرکت در دیوان عدالت اداری مطرح و تمامی اقدامات قانونی و تشریفات اداری جهت تصمیم گیری دیوان صورت پذیرفته، لیکن رای دیوان تاکنون صادر نشده است. لازم به ذکر است طبق رای شعبه دوم دادگاه عمومی شهرستان الشتر صادره به تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷ شهرداری محکوم به پرداخت حدود ۱۶/۲ میلیارد ریال گردیده که این موضوع مورد اعتراض شهرداری الشتر قرار گرفته که رای نهایی دادگاه در مورخه ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ ضمن رد تجدید نظر خواهی، شهرداری الشتر را محکوم به پرداخت مبلغ فوق نموده است. تعدیلات مورد لزوم در این خصوص پس از قطعی شدن مراحل اجرایی حکم ونحوه اجرای آن در حسابها اعمال خواهد شد.

۵-۱۳- اضافات ساختمان ها بابت پوشش سقف و دیوارهای ساختمان پمپ چغندر و اتاقک کوره بخار جدید می باشد.

۶-۱۳- اضافات ماشین آلات و تاسیسات عمدتاً بابت تابلوهای درایو پمپ های چغندر و کوره بخار و ساخت تابلو برق پمپ های چغندر و خرید و نصب جرثقیل سقفی پمپ های چغندر و خرید پیل پی سی کوره بخار و احداث کانال دستگاه تخلیه ثابت و انجام تعمیرات اساسی می باشد.

۷-۱۳- اضافات وسایل نقلیه و ماشین آلات کشاورزی بابت خرید یک دستگاه خودرو سواری ال ۹۰ و کاهش آن مربوط به فروش یک دستگاه خودروی سواری مگان می باشد.

۸-۱۳- اضافات اثاثه و ابزار آلات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه کیس کامپیوتر و دو دستگاه بخاری گازی دفتر تهران و یک دستگاه کولر آبی ساختمان باسکول می باشد.

۹-۱۳- مانده دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۵۴۰۳۳۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مخارج انجام شده جهت خرید بویلر ۳۵ تنی (کوره بخار) به مبلغ ۵۲۰۱۶۸ میلیون ریال که ۱۰۰ درصد تکمیل و در دوره آزمایشی می باشد و ساخت لاور جدید به مبلغ ۲۰۱۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۱۳- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۷۹ میلیارد ریال مربوط به ساخت لاور شستشوی چغندر توسط شرکت ماشین سازی قند افزار طوس می باشد که در حال حاضر فرستند خرید و نصب به اتمام رسیده و دوره آزمایشی آن هنوز شروع نشده است.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۰۶۳	۶۷۵	۲,۳۸۸
-	-	-
۳,۰۶۳	۶۷۵	۲,۳۸۸
-	-	-
۳,۰۶۳	۶۷۵	۲,۳۸۸
۶۷۵	۶۷۵	-
-	-	-
۶۷۵	۶۷۵	-
-	-	-
۶۷۵	۶۷۵	-
۲,۳۸۸	-	۲,۳۸۸
۲,۳۸۸	-	۲,۳۸۸

بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
افزایش طی دوره
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
افزایش طی دوره
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
افزایش طی دوره
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
افزایش طی دوره
مانده در پایان دوره ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۱۰۳	۱۰۳	۰	۱۰۳
۱۰۳	۱۰۳	۰	۱۰۳

سرمایه گذاری در سهام شرکتها (غیربورسی)

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰	۷۰	ودیعه اجاره مسکن (حوزه کوهدشت)
۲	۲	سایر
<u>۳۲</u>	<u>۷۲</u>	

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۰,۴۸۲	۱۷-۱	پیش پرداخت ساخت مدرسه (بیپال زاده)
۷,۱۴۹	۶۵۵	۱۷-۲	خرید مواد و قطعات
۶۷۷	۹۸		حق بیمه اموال و دارایی ها
۳۵,۰۷۵	۱	۱۷-۳	پیش پرداخت به زارعین
۲,۶۱۵	۵۱۸		سایر
<u>۴۵,۵۱۶</u>	<u>۱۱,۷۵۴</u>		

۱۷-۱- پیش پرداخت ساخت مدرسه بابت ساخت مدرسه بیرون از محوطه کارخانه (روستای گاراژ) و انتقال مدرسه موجود به خارج از محوطه کارخانه طبق مصوبه هیات مدیره و توافقی محضری با اداره کل آموزش و پرورش استان لرستان می باشد که تا تاریخ تایید این صورتهای مالی ۹۰٪ آن تکمیل شده است.

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد کمکی تولید و قطعات عمدتاً بابت پرداخت مبلغ ۲۴۷ میلیون ریال به شرکت ساتر تجارت چرمین گیتی و ۸۸ میلیون ریال به شرکت ملی پخش فراوردهای نفتی جهت خرید نفت گاز می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه حساب نشده است.

۱۷-۳- به استناد قراردادهای منعقد شده با کشاورزان و جوهی به عنوان علی الحساب خرید نهاده های کشاورزی به ایشان پرداخت می گردد که در زمان دریافت چغندر موضوع قرارداد با آنها تسویه خواهد شد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۰۱۴	۱۷,۱۶۰	-	۱۷,۱۶۰
۲,۱۱۹	۲,۵۳۸	-	۲,۱۱۹
۴۰,۸۲۵	۳۸,۶۸۷	-	۳۸,۶۸۷
۳۹۲	۱۴,۱۶۸	-	۱۴,۱۶۸
۷,۰۶۶	۴۳,۶۳۱	(۳)	۴۳,۶۳۴
۴۳,۰۳۵	۸۶,۹۱۳	-	۸۶,۹۱۳
۲۲,۳۵۴	۴,۸۸۶	-	۴,۸۸۶
۴,۶۰۶	۶,۸۷۷	-	۶,۸۷۷
۹,۶۴۷	۶,۲۶۲	-	۶,۲۶۲
۱۵۷,۰۵۸	۲۲۱,۱۲۲	(۳)	۲۲۰,۷۰۶

شکر سفید

شکر آفینه

تفاله خشک

ملاس

قطعات و لوازم پدکی و مصرفی

نهادهای کشاورزی (کود، بذر، سم)

مواد سوختی و روغن ها

سنگ آهک

مواد و لوازم بسته بندی

۱۸-۱- مانده مزبور در راستای اهداف شرکت و عمدتاً شامل بهای بذر خریداری شده جهت استفاده کشاورزان طرف قرارداد بوده است، موجودی مزبور با توجه به شرایط اقتصادی کشور و احتمال عدم

تأمین به موقع بذر مورد نیاز کشاورزان، خریداری شده و در زمان درخواست کشاورزان به ایشان فروخته خواهد شد.

۱۸-۲- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و آتش فشان، ضایعات ناشی از آب باران و ذوب برف، خودسوزی انبار تفاله خشک تا سقف ۴۸۳ میلیارد ریال بصورت شناور تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
				تجاری :
				اسناد دریافتنی :
-	۰	(۳۴)	۳۴	سایر مشتریان
-	۰	(۳۴)	۳۴	
				حساب های دریافتنی :
۵۱,۲۱۳	۵۱,۲۱۳	-	۵۱,۲۱۳	۱۹-۱-۱ وزارت جهاد کشاورزی
۳۲۰	۳۲۰	(۱,۲۴۸)	۱,۵۶۸	سایر مشتریان
۵۱,۵۳۳	۵۱,۵۳۳	(۱,۲۴۸)	۵۲,۷۸۱	
۵۱,۵۳۳	۵۱,۵۳۳	(۱,۲۸۲)	۵۲,۸۱۵	
				سایر دریافتنی ها
				اسناد دریافتنی
-	-	(۱۰)	۱۰	سایر اشخاص
-	-	(۱۰)	۱۰	
				حساب های دریافتنی
-	۱۷,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰	۱۹-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان (اشخاص وابسته)
۸,۴۸۲	۱۸,۰۸۸	-	۱۸,۰۸۸	سود سهام شرکت های سرمایه پذیر
۱۱۹,۵۱۷	-	-	-	کارگزاری توسعه اندیشه دانا (اشخاص وابسته)
۶۶,۲۲۸	-	-	-	کارگزاری بانک کارآفرین
۶۷۱	۶۷۱	-	۶۷۱	بذر بهمن رویان
	۵۰۵	-	۵۰۵	کارکنان
۱۰۷	۲۲	(۱۱۹)	۱۴۱	شرکت های کشاورزی و زارعین
-	-	(۶۳۱)	۶۳۱	حساب های دریافتنی راکد و سنواتی
۴۷	-	(۲,۴۵۸)	۲,۴۵۸	طلب از زارعین
۲۹۷	۲۹۶	-	۲۹۶	سایر
۱۹۵,۳۴۹	۳۶,۵۸۲	(۳,۲۰۸)	۳۹,۷۹۰	
۱۹۵,۳۴۹	۳۶,۵۸۲	(۳,۲۱۸)	۳۹,۸۰۰	
۲۴۶,۸۸۲	۸۸,۱۱۵	(۴,۵۰۰)	۹۲,۶۱۵	

۱۹-۱-۱- مانده طلب فوق مرتبط به یارانه ۱,۷۸۰ ریالی به ازای هر کیلوگرم تولید شکر چغندری در سال ۱۳۹۶ بر اساس مصوبات کار گروه تنظیم بازار می باشد که بر اساس تبصره "۲" بند "د" قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و همچنین مراتب مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت های مالی قابل تهاتر است.

۱۹-۱-۲- مبلغ فوق بابت بهای فروش سرمایه گذاریهای مزبور در اواخر دی ماه ۹۹ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به تسویه شده است.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص			
۹۸,۴۴۹	۲۸۶,۰۴۶	-	۲۸۶,۰۴۶	۲۰-۱
۸۰۰,۶۸۹	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	۲۰-۱
-	۳۱۰,۰۰۰	-	۳۱۰,۰۰۰	۲۰-۱
۸۹۹,۱۳۸	۱,۳۹۶,۰۴۶	-	۱,۳۹۶,۰۴۶	
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۲۰-۲
۱	۱	-	۱	
۹۰,۰۰۱	۹۰,۰۰۱	-	۹۰,۰۰۱	
۹۸۹,۱۳۹	۱,۳۸۶,۰۴۷	-	۱,۳۸۶,۰۴۷	

سرمایه گذاری سریع معامله:
 سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان کارآفرین
 صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

سایر سرمایه گذاری ها:
 سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
 سرمایه گذاری در سهام شرکت پارس متال (غیر بورسی)

۲۰-۱- سرمایه گذاری سریع معامله :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	بهای تمام شده	ارزش بازار	سهم / واحد سرمایه گذاری
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	
-	-	۳۸,۸۵۳	۱۰۱,۵۶۰	۲,۰۱۰,۰۰۰
-	-	۲۳,۱۶۰	۵۴,۰۴۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	-	۱۴,۵۶۹	۲۹,۱۹۳	۲۸۴,۸۳۵
۳۶,۴۶۶	۳۶,۳۵۵	۲۳,۷۵۳	۲۶,۰۵۵	۲۳,۰۰۰
۹,۹۲۵	۱۲,۴۸۲	۱۲,۶۱۲	۲۴,۵۴۱	۱,۲۰۰,۰۰۰
-	-	۱۱,۶۱۶	۱۹,۰۰۷	۴۸۰,۰۰۰
۱۲,۳۵۶	۱۲,۳۹۳	۹,۷۸۵	۱۴,۳۲۷	۵۰۰,۰۰۰
۱۱,۲۲۵	۱۱,۱۸۱	۴,۶۸۰	۶,۷۰۹	۳۰۰,۰۰۰
-	-	۳,۹۸۵	۵,۳۴۶	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۳,۳۷۲	۵,۲۵۳	۲۰۰,۰۰۰
۲۱	۳	۲۷	۳	۳۳,۲۶۴
-	-	۱	۱	۴۸
-	-	۱	۱	۶
۱۲,۹۲۱	۱۳,۰۲۳	-	-	-
۸,۱۰۲	۸,۱۰۹	-	-	-
۵,۰۳۰	۴,۸۹۱	-	-	-
۶	۵	-	-	-
۷	۴	-	-	-
۱	۱	-	-	-
۱	۱	-	-	-
۱	۱	-	-	-
۹	-	-	-	۵۷۰
۹۶,۰۰۱	۹۸,۴۴۹	۱۴۶,۴۱۴	۲۸۶,۰۴۶	
۸۹۷,۱۲۰	۸۰۰,۶۸۹	۸۸۰,۷۷۸	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	-	۳۵۶,۸۷۲	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
۸۹۷,۱۲۰	۸۰۰,۶۸۹	۱,۲۳۷,۶۵۰	۱,۱۱۰,۰۰۰	
۹۹۳,۱۹۱	۸۹۹,۱۳۸	۱,۳۸۴,۰۶۴	۱,۳۹۶,۰۴۶	

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس:
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی (نستنا)
 سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
 توسعه بین المللی پدیده شاندیز
 شرکت پتروشیمی توری
 سرمایه گذاری آتیه ماموند
 بانک تجارت
 پتروشیمی شازند
 معدنی و صنعتی گل گهر
 پتروشیمی خارک
 سرمایه گذاری صنعت نفت
 شرکت قند بیستون
 تولید نیروی برق آبادان
 سپیدارسیستم آسیا
 فولاد خوزستان
 صنایع شیمیایی ایران
 بیمه کارآفرین
 سرمایه گذاری سیمان تامین
 پلیمر آریا رسول
 سرمایه گذاری پویا
 مجتمع صنایع لاستیک یزد
 رایان هم افزا
 تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان کارآفرین (یادداشت ۱-۱-۲۰)
 صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین (یادداشت ۱-۱-۲۰)

۱-۱-۲۰- سرمایه گذاری فوق جمعا به تعداد ۱۱۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری (مشمول بر ۸۰۰/۰۰۰ و ۳۱۰/۰۰۰ واحد سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری فوق الذکر) به ارزش مبنای ۱ میلیون ریال بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی ارزش ابطال هر کدام به ترتیب مبلغ ۱۰۰,۹۷۲ ریال و ۱۵۱,۲۰۰ ریال می باشد. قابل ذکر است درآمد حاصل از سرمایه گذاری فوق بر اساس سود اعلام شده و واریزی توسط صندوق شناسایی و در یادداشت توضیحی ۱۱ انعکاس یافته و ارزش بازار (ابطال) آنها پس از تقسیم سود دوره ماعانه کاهش می یابد.

۲-۲- سپرده های فوق شامل ۹۰ میلیارد ریال سپرده یکساله نزد بانک صنعت و معدن با نرخ سود ۱۵٪ می باشد.

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴,۹۰۹	۴۰,۷۴
۴,۴۴۵	۲,۱۲۳
۷	۳
-	۲۶
۷۹,۳۶۱	۶۲,۲۴۶

موجودی ۸ فقره سپرده کوتاه مدت بانکی
 موجودی ۸ فقره حساب جاری ریالی نزد بانک های مختلف
 موجودی صندوق
 تنخواه گردان ها

شرکت سهامی عام قند لرستان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۹.۹۶	۳۱۹,۸۵۰,۰۰۰	۷۸.۱۲	۳۱۸,۶۰۰,۰۰۰	آقای علی روستا
۰.۴۸	۱,۹۰۷,۸۴۹	۰.۴۷	۱,۹۰۷,۸۴۹	خانم صدیقه یافتیان
۰.۳۶	۱,۴۳۶,۳۷۶	۰.۳۵	۱,۴۲۸,۷۹۶	احد رضایی
۰.۳۵	۱,۴۰۵,۴۳۰	۰.۳۴	۱,۴۰۵,۴۳۰	علیرضا صادقی
۰.۲۸	۱,۱۳۶,۱۷۴	۰.۲۸	۱,۱۳۶,۱۷۴	سید صدرالدین نبوی
-	-	۰.۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	محمد لطیفی
۰.۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۹۵۰,۰۰۰	ابوالفضل صادقیان
۱۸.۳۲	۷۳,۲۶۴,۱۷۱	۱۹.۹۶	۸۱,۴۰۰,۰۰۰	سایر
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۷,۸۲۸,۲۴۹	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سایر اندوخته

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان سایر اندوخته ها شامل ۳۵ میلیون ریال اندوخته احتیاطی ایجاد شده در سنوات قبل و ۵ میلیون ریال اندوخته صرف سهام ناشی از تفاوت بهای اسمی و بهای فروش تعداد ۹۹۱ سهم از سهام شرکت می باشد.

شرکت قند لرستان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۵- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صنعت و معدن شعبه بروجرد	۸۲,۱۶۱	۲۴۶,۴۸۲
بانک ملی شعبه دورود	۱,۵۲۱	۲,۱۷۲
بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد	۸۶۸	۴۸,۱۱۲
بانک ملت شعبه بازار بروجرد	۵۰۰,۵۴۱	۳۰۰,۷۷۳
	۵۸۵,۰۹۱	۵۹۷,۵۳۹
سود و کارمزد سال آتی	(۱۳,۲۳۵)	(۲۰,۲۳۶)
سپرده های سرمایه گذاری (مسدودی)	(۴۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)
	۵۳۱,۸۵۶	۵۵۳,۳۰۳
حصة بلند مدت	(۲۲۴)	(۹۳۹)
حصة جاری	۵۳۱,۶۳۲	۵۵۲,۳۶۴

۲۵-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	
۵۸۲,۱۶۱	۱۰ تا ۲۰ درصد
۲,۹۳۰	۱ تا ۵ درصد
۵۸۵,۰۹۱	

۲۵-۱-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	
۵۸۴,۷۹۷	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۲۹۴	۱۴۰۱/۱۰/۳۰ و پس از آن
۵۸۵,۰۹۱	

شرکت قند لورستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	
۴۶۰,۰۰۰	زمین ، ساختمان ، ماشین آلات و تاسیسات
۶۸,۶۵۹	چک و سفته
۵۶,۴۳۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
<u>۵۸۵,۰۹۱</u>	

۲-۲۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۵۰۱ میلیارد ریال از بانک ملت با نرخ سود ۱۸ درصد مستلزم ایجاد ۴۰ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۸ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده ها محدودیت دارد و نرخ سود کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر تسهیلات مذکور حدوداً ۹٪ است.

۳-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	
۱۱۱,۴۵۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
۸۸۶,۴۴۲	دریافت های نقدی
۶۰,۱۹۲	سود و کارمزد
(۴۲۰,۷۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۰,۱۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۴,۰۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری (مسدودی)
<u>۵۵۳,۳۰۳</u>	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۵۶۹,۲۲۰	دریافت های نقدی
۴۹,۸۴۱	سود و کارمزد
(۵۷۸,۷۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶,۰۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری (مسدودی)
(۴۵,۷۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۵۳۱,۸۵۶</u>	مانده در ۱۳۹۹ / ۱۰ / ۳۰

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۴۰	۱,۸۸۴	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۶۰۹)	(۲,۲۵۹)	پرداخت شده (انتقالی) طی دوره / سال
۳,۵۵۳	۲,۲۹۱	ذخیره تامین شده طی دوره / سال
<u>۱,۸۸۴</u>	<u>۱,۹۱۶</u>	مانده در پایان دوره / سال

شرکت قند لرستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
حساب های پرداختنی	۱۸,۶۵۶	۲,۲۴۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۸,۶۵۶	۲,۲۴۴
سایر پرداختنی ها		
استناد پرداختنی	۰	۵,۰۱۴
سایر اشخاص	۰	۵,۰۱۴
حساب های پرداختنی		
هزینه های پرداختنی	۱۲۵,۳۷۸	۱۲۶,۱۷۰
حق بیمه های پرداختنی	۹,۷۴۵	۹,۳۸۸
مالیات و ارزش افزوده	۱۱,۴۹۳	۸,۶۳۸
حقوق و مزایای پرداختنی	۴,۶۴۱	۴,۲۲۷
سهم اتاق بازرگانی	۲,۴۸۷	۱,۷۵۱
سپرده (حق بیمه و حسن انجام کار)	۱,۰۷۱	۱,۴۲۶
مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی	۶۴۷	۱۷۴
سایر	۱,۲۰۴	۴,۲۱۱
	۱۵۶,۶۶۶	۱۵۵,۹۸۵
	۱۷۵,۳۲۲	۱۶۳,۲۴۳

۲۷-۱- مانده بدهی عمدتاً مربوط به بدهی به زارعین به مبلغ ۱۴,۹۹۹ میلیون ریال ، شرکت قند حبه شکر شکن پارس به مبلغ ۱,۶۷۵ میلیون ریال و شرکت راه گستر احسان به مبلغ ۷۳۱ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۲- مانده فوق عمدتاً شامل مبلغ ۱۱۷,۴۶۳ میلیون ریال ذخیره برآوردی بابت مابالتفاوت بهای تمام تا نرخ فروش شکر سفید حاصل از شکر خام وارداتی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۶ صورتهای مالی) به مقدار ۹,۸۸۰ تن در سال مالی قبل می باشد .

۲۷-۳- مانده بدهی به سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۹,۷۴۵ میلیون ریال بابت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و بیمه پرداختنی کارکنان در دی ۱۳۹۹ می باشد . همچنین سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ در جریان رسیدگی می باشد که تاکنون برگه مطالبه آن به این شرکت اعلام نگردیده است .

۲۷-۴- مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و تسویه شده است . و همچنین مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و مضافاً از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از تاریخ تصویب (مهر ۱۳۸۷) تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ابلاغ و تسویه شده است .

شرکت قند لریستان (سهامی عام)
گزارش مالی، مانده دوره ای
دادداشت های توضیحی، صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						سال/دوره
	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات
رسیدی به دفاتر - قطعی	۲,۶۹۵	-	۱۸,۹۳۰	۱۸,۹۳۰	۲۰,۶۰۶	۲۲,۱۳۰	۹۸,۳۵۶
رسیدی نشده	۲۲,۵۷۰	۱۲,۰۰۰	۱۰,۵۷۰	-	-	۲۲,۵۷۰	۱۱۲,۱۸۹
رسیدگی نشده	-	۴۸,۹۵۲	-	-	-	(۴۸,۹۵۲)	۲۴۵,۴۹۶
	۲۶,۲۶۵	۶۰,۹۵۲				۲۲۵,۳۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	-	۱,۹۹۵	ذخیره مالیات سنوات قطعی نشده				
	۲۶,۲۶۵	۶۲,۹۴۷					

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲- برگ قطعی مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ در سال مالی مورد گزارش به شرکت ابلاغ و تسویه شده است.

۲۸-۳- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تا تاریخ تهیه این صورت مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۸-۴- مالیات بر درآمد دوره میانی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیت های قانونی مربوط با نرخ ۲۰ درصد محاسبه و در حساب ها انعکاس یافته است.

شرکت قند لریستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۶۰,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۴,۶۸۱	۴,۰۷۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۶,۶۶۸	۶,۴۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ و سال های قبل
۱۱,۳۴۹	۱۷۰,۵۷۴	

سود سهام مصوب مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۹ از قرار هر سهم ۴۰۰ ریال (سال مالی قبل ۲۰۰ ریال) می باشد.

۳۰- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها به مبلغ ۲,۵۲۶ حدود میلیون ریال (سال مالی قبل حدود ۵۵۳ میلیون ریال) مربوط به باقی مانده پیش دریافت فروش شکر، تفاله خشک و ملاس می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰۵۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۳۷۸	۱۷۱,۴۰۰	۵۱۴,۹۸۴	سود (زیان) خالص
۴۸,۹۵۲	۳۵,۲۵۲	۲۴,۴۱۰	تعدیلات
۴۹,۸۴۱	۱۹,۴۱۹	۶۰,۱۹۲	هزینه مالیات بر درآمد
(۴,۹۵۲)	-	(۳,۲۹۷)	هزینه های مالی
(۶,۷۴۱)	(۴,۸۴۶)	(۲۷۸,۳۶۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۴,۶۸۲)	(۴۸,۸۷۸)	(۱۳۴,۴۶۴)	سود فروش سرمایه گذاریها
۳۲	(۷,۰۷۳)	(۷,۰۵۶)	سود حاصل از واحدهای سرمایه گذاری
۹,۰۹۷	۷,۲۲۰	۱۴,۹۱۸	خالص (افزایش) کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	-	(۱۲۰)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸,۴۱۱)	(۴,۴۵۴)	(۱۳,۲۵۸)	سود سهام
۲۳,۱۳۶	(۳,۳۶۰)	(۳۲۷,۰۳۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۵۸,۷۲۷	(۱۶,۱۶۴)	(۱۸۵,۰۷۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۴,۰۶۴)	(۱۶۸,۶۸۹)	(۸۵,۳۰۴)	افزایش موجود مواد و کالا
۳۳,۷۶۲	۱۰,۹۹۸	(۱۱,۱۱۶)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲,۰۷۹	۸۳,۴۹۷	۱۲۸,۱۲۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۹۷۳	۱,۸۷۹	۴۲۴	افزایش (پیش دریافت های عملیاتی
۱۴۲,۴۷۷	(۸۸,۴۷۹)	(۱۵۲,۹۴۹)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۴۴۱,۹۹۱	۷۹,۵۶۱	۲۴,۹۹۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت قند لریستان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست .

شرکت فاقد کمیته ریسک است و مدیریت شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی ، مدیریت ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰٪ - ۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است . نسبت اهرمی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ به نرخ ۶۱٪ درصد بالای محدوده هدف بوده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ با حدود ۷۷٪ افزایش، بالای محدوده هدف بوده است . با اهمیت ترین عامل افزایش دریافت تسهیلات طی دوره جاری می باشد که با توجه به اینکه شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ اقدام به پرداخت بدهی یاد شده می نماید. پیش بینی می گردد تا پایان سال جاری نسبت اهرمی شرکت به یک سطح معمول تر باز گردد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۶,۵۹۷	۹۴۵,۱۴۱	جمع بدهی ها
(۷۹,۳۶۱)	(۶,۲۴۶)	موجودی نقد
۶۷۷,۲۳۶	۹۳۸,۸۹۵	خالص بدهی
۱,۱۰۱,۲۱۵	۱,۲۱۷,۵۹۳	حقوق مالکانه
۶۱	۷۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هدف مدیریت ریسک مالی بازار ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و همچنین به حداقل رساندن مخاطرات و آثار منفی این ریسک ها می باشد و این امر همواره مورد تایید شرکت می باشد .

۳-۲۲- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است .

۱-۳-۲۲- ریسک سایر قیمت ها

۱-۱-۳-۲۲- ریسک نرخ بهره

ریسک نرخ بهره ریسکی است که در اثر تغییرات در نرخ بهره بازار ، بر ارزش منصفانه یا آتی جریان نقدی یک ابزار مالی تاثیر می گذارد با توجه به نرخ بهره ثابت قراردادهای تامین مالی و تسویه تعهدات شرکت ، در حال حاضر ریسک نرخ بهره ، تاثیر بسزایی در فرآیند مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۱-۳-۲۲- ریسک جریان نقدی و ارزش منصفانه نرخ بهره

ریسک نرخ بهره شرکت ناشی از تامین مالی است . تسهیلات به بهره متغیر در معرض ریسک جریان نقدی نرخ بهره است که بعضاً از طریق سرمایه گذاری وجوه نقد یا نرخ متغیر مصون می شود. در دوره جاری تسهیلات با نرخ متغیر وجود دارد. تسهیلات با نرخ بهره ثابت در معرض ریسک ارزش منصفانه نرخ بهره است . سیاست شرکت این است که تسهیلات خود را بانرخ بهره ثابت اخذ کند

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با مشتریان معتبر را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که سابقه معاملاتی مطلوبی داشته باشند. و فروش های شرکت عمدتاً بصورت نقد و پیش دریافت صورت می گیرد که با پایین ترین ریسک اعتباری مواجه است. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را طبقه بندی میکند. آسیب پذیری شرکت و وضعیت مشتریان به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های مشتریان که به طور مستمر توسط هیات مدیره بررسی و تایید میشود، کنترل می شود. لیکن اعتبار تامین کنندگان مواد خود را که از طریق پیش پرداخت تامین می گردند کاملاً بررسی و در قبال اخذ ضمانت نامه های مختلف از تامین کنندگان خود که عمدتاً پیمانکاران کشت چغندر

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی ، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند. حفظ نقدینگی کافی جهت پرداخت بدهی ها و خریدها ، اولویت بندی و تخصیص منابع مالی جهت تکمیل پروژه در دست اجرا شرکت تابعه از یک سود و همچنین حفظ ارزش نقدینگی از سوی دیگر یکی از موضوعات مهم شرکت در مورد مدیریت ریسک نقدینگی است . با توجه به گردش ریالی سالیانه ، شرکت حداکثر تلاش خود را برای استفاده از منابع نقدینگی و وصول سریع تر مطالبات و پیگیری راه های استفاده از خرید های تهاثری و پرداخت های اعتباری در خرید در پیش گرفته است. در این راستا شرکت اقدام به اخذ دریافت تسهیلات مالی از نظام بانکی کشور نموده است .

۳-۳۳- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد اقلام پولی ارزی و نیز تعهد ارزی بوده است .

شرکت سهامی عام قند لرستان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال / دوره مورد گزارش :

نام شخص وابسته	نوع شخص	مشمول ماده ۱۲۹ / طلب / بدهی	طلب / بدهی	مانده
آقای علی روستا	عضو هیات مدیره	✓	(۱۴)	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
کارگزاری توسعه	سهامدار عمده مشترک	-	(۱۴)	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
اندیشه دانا				۱۱۹,۵۱۷

۳۵- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه دارایی های احتمالی می باشد. ضمناً حسابهای انتظامی شرکت شامل اقلام زیر می باشد :

ردیف	شرح	نوع تضمین	مبلغ - میلیون ریال
۱	بانک ملت شعبه بازار	چک	۵,۵۰۰
۲	بانک ملی دورود	چک	۵,۸۵۸
۳	بانک صنعت و معدن	سفته	۳۶۰,۰۰۰
۴	بانک صادرات بروجرد	سفته	۵,۲۵۸
۵	بانک صادرات شعبه ولیعصر بروجرد	چک	۴۶,۸۱۷
۶	شرکت بذر بهمن رویان	چک	۵,۲۸۷
۷	صندوق عمران مراتع	چک	۶
۸	شرکت بازرگانی دولتی	چک	۲۰,۲۸
۹	بانک ملت شعبه بازار	توثیق سند کارخانه	۲۵۴,۰۰۰
۱۰	شرکت دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان زراعی	سفته	۱,۷۵۵
۱۱	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	سفته	۱,۴۶۸
۱۲	سایر		۹۳۹
۶۸۸,۹۱۶			

۳۵-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای دو پرونده حقوقی از طرف اشخاص حقیقی علیه شرکت به خواسته مطالبه وجه جمعا به مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال به انضمام خسارت دادرسی و تاخیر در تادیه می باشد که در مرحله تجدید نظر بوده و قطعی نشده است. همچنین یک دعوی حقوقی نیز از طرف یکی از مشتریان حقوقی علیه شرکت به ارزش ۱۰ میلیارد ریال نزد شعبه اول بدوی تمیزات حکومتی (درخصوص تهمت گران فروشی ملاس) در جریان بوده که مرجع رسیدگی کننده در رای اولیه حکم به برائت شرکت و مدیر عامل داده لیکن به دلیل اعتراض شاکی، موضوع در حال حاضر از طریق دیوان عدالت اداری در حال رسیدگی می باشد که نتیجه قطعی آن نیز تا کنون مشخص نشده است.

۳۵-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
آقای احمد بیطال زاده (پیمانکار ساخت مدرسه)	۲,۶۷۷	-
شرکت نیروپاد آریا - خرید ۱ دستگاه کوره پختار	-	۱,۷۵۰
	۲,۶۷۷	۱,۷۵۰

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است