

شماره : ۸۷-۱۴۴/۱۴۰

تاریخ : ۱۴۴۲/۲/۱۴

پیوست : —

بسمه تعالی

آژانس حسابرسی



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

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

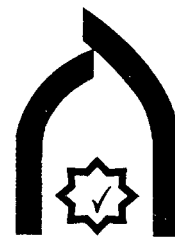
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت های مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶ الی ۴۶

یادداشت های توضیحی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به باز یافت طلب و تسویه بدهی
به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۱۸ و ۳-۱-۲۵ صورت های مالی، تهاتر طلب سنواتی از وزارت جهاد کشاورزی به مبلغ ۸۵۵۱۳ میلیون ریال با بخشی از بدهی سنواتی به سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان به مبلغ ۱۰۲۳۱۳ میلیون ریال، منوط به توافق و تایید نهایی اشخاص مذکور می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورت‌های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه و ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۰۳۱۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان مذکور در خصوص پرداخت مطالبات سود سنوات قبل سهامدارانی که به دلایلی (از جمله عدم اعلام شماره حساب ، عدم مراجعه به بانک ، سجامی نبودن و ...) تا کنون پرداخت نگردیده ، از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و انتشار نتیجه اقدامات انجام شده در سامانه کدال ، رعایت نشده است .

۶- مفاد مواد ۳ (تبصره ۲) ، ۸ و ۲۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به ترتیب در خصوص مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی ، ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره و تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره های ۶ ماهه ، رعایت نشده است .

۱۹ فروردین ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

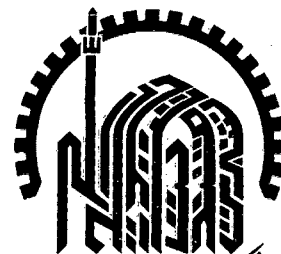
ایمان پوریا

شماره عضویت : ۸۹۱۶۸۶

شماره عضویت : ۸۹۱۶۸۶

۱۴۰۴۱۵۰۶N-C۰۳M

سازمان حسابرسی مفید راهبر



شرکت قند تربت حیدریه
(سهامی عام)

کد اقتصادی ۴۱۱۹۵۱۶۳۹۵۴
شماره ثبت: ۱۰۳ شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۰۱۹۶۰۲

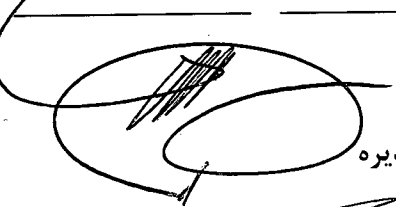
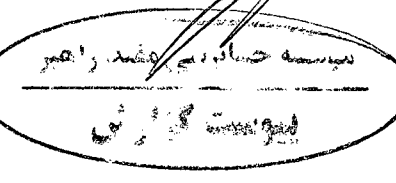
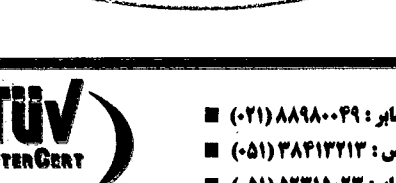
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ ● صورت سود و زیان
- ۳ ● صورت وضعیت مالی
- ۴ ● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ ● صورت جریان های نقدی
- ۶-۴۶ ● یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت صنایع غذایی رضوی	علی اکبر جعفری خطایلو	رئیس هیات مدیره	
شرکت قند چناران	مسعود صادقی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت خمیر مایه رضوی	علی شادمان	عضو هیات مدیره	
آستان قدس رضوی	حسین مولوی	عضو هیات مدیره	
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	احمد هراتی	عضو هیات مدیره	
احسان اله اژدری مدیر عامل آستان قدس رضوی شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) شماره ثبت: ۱۰۳			



ISO 22000:2018 ISO 45001:2018 ISO 14001:2015
ISO 9001:2015 ISO 50001:2018 ISO 10015:2018

■ دفتر تهران: میدان فاطمی، ابتدای بزرگراه شهید گمنام، پلاک ۱۴، واحد ۲
■ دفتر مشهد: خیابان احمدآباد، سی متروی اول، خیابان رضا ۱۱، پلاک ۱/۱۹
■ کارخانه: تربت حیدریه، خیابان خرمشهر، کد پستی: ۹۵۱۳۸-۵۵۵۹۵
■ تلفن: ۸۸۹۶۲۸۱۹ - ۸۸۹۵۷۷۰۲ - ۸۸۹۸۰۰۵۰ تلفکس: ۳۸۴۶۲۷۶۷ - ۳۸۴۲۷۴۷۰ شماره: ۸۸۹۸۰۰۴۹ (۰۲۱)
■ تلفن: ۵۲۳۱۷۰۳۶ - ۹ شماره: ۵۲۳۱۵۰۲۳ (۰۵۱)
■ torbat.sugar@yahoo.com torbat.sugar Web site: www.torbatsugar.ir

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
۷,۵۸۴,۰۹۷	۸,۲۷۹,۷۰۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۳۷۰,۸۱۵)	(۷,۴۶۳,۹۵۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۱۳,۲۸۲	۸۱۵,۷۵۴		سود ناخالص
(۱۲۲,۷۰۵)	(۱۸۰,۸۵۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۳,۰۰۰	۱۷۰,۱۵۹	۸	سایر درآمدها
(۱۷۵,۶۶۴)	(۴۲,۲۶۶)	۹	سایر هزینه ها
۹۹۷,۹۱۳	۷۶۲,۷۹۴		سود عملیاتی
(۱۰۰,۶۷۴)	(۱۰۱,۶۹۷)	۱۰	هزینه های مالی
(۷۷۵)	(۲۱,۱۵۳)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۹۶,۴۶۴	۶۳۹,۹۴۴		سود قبل از مالیات
(۲۱۴,۲۵۸)	(۲۱۴,۴۸۱)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۶۸۲,۲۰۶	۴۲۵,۴۶۳		سود خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۲۸۱	۲۱۵		عملیاتی (ریال)
(۴۱)	(۶۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۲۴۰	۱۵۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص دوره می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴,۷۵۴,۴۱۴	۴,۸۱۳,۶۰۴
دارایی های نامشهود	۵,۱۶۸	۶,۴۷۳
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴,۳۴۶	۴,۳۴۶
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۷۶۳,۹۲۸	۴,۸۲۴,۴۲۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۳۹۵,۳۱۹	۲,۳۰۲,۰۷۱
موجودی مواد و کالا	۹,۵۲۸,۵۳۷	۶۲۶,۳۹۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۴۲۷,۵۰۴	۵۸۶,۳۸۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۰۱,۳۱۸	۳۰۶,۳۱۸
موجودی نقد	۱۹۷,۱۴۲	۱۵۶,۱۹۶
جمع دارایی های جاری	۱۲,۱۴۹,۸۲۰	۳,۹۷۷,۳۵۹
جمع دارایی ها	۱۶,۹۱۳,۷۴۸	۸,۸۰۱,۷۸۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲,۸۴۰,۹۰۱	۲,۸۴۰,۹۰۱
اندوخته قانونی	۱۲۲,۶۵۸	۱۰۱,۳۸۴
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱,۶۰۵,۴۶۷	۱,۶۴۳,۵۲۶
سود انباشته	۱,۲۴۲,۵۴۹	۱,۶۵۲,۵۷۰
جمع حقوق مالکانه	۵,۸۱۱,۵۷۴	۶,۲۳۸,۳۸۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
بدهی مالیات انتقالی	۴۴۹,۱۲۹	۴۷۱,۰۴۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۳,۵۱۵	۱۸۰,۸۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	۶۶۲,۶۴۴	۶۵۱,۹۰۸
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶,۸۳۶,۷۸۹	۵۲۰,۴۳۰
مالیات پرداختنی	۳۹۰,۸۳۳	۳۱۱,۹۰۸
سود سهام پرداختنی	۸۶۰,۳۶۲	۹۰,۱۳
تسهیلات مالی	۱,۲۱۰,۹۱۵	۹۰۸,۲۰۵
ذخایر	۱۱۵,۴۰۶	۹۱,۷۵۹
پیش دریافت ها	۱,۰۲۵,۲۲۴	۷۰,۱۷۸
جمع بدهی های جاری	۱۰,۴۳۹,۵۲۹	۱,۹۱۱,۴۹۳
جمع بدهی ها	۱۱,۱۰۲,۱۷۳	۲,۵۶۳,۴۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶,۹۱۳,۷۴۸	۸,۸۰۱,۷۸۲

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۲۳۸,۳۸۱	۱,۶۵۲,۵۷۰	۱,۶۴۳,۵۲۶	۱۰۱,۳۸۴	۲,۸۴۰,۹۰۱
۴۲۵,۴۶۳	۴۲۵,۴۶۳	.	.	.
(۸۵۲,۲۷۰)	(۸۵۲,۲۷۰)	.	.	.
.	۳۸,۰۵۹	(۳۸,۰۵۹)	.	.
.	(۲۱,۲۷۳)	.	۲۱,۲۷۳	.
۵,۸۱۱,۵۷۴	۱,۲۴۲,۵۴۹	۱,۶۰۵,۴۶۷	۱۳۲,۶۵۸	۲,۸۴۰,۹۰۱
۵,۵۹۱,۳۸۲	۹۱۳,۸۰۵	۴,۱۳۵,۹۴۸	۴۱,۵۲۹	۵۰۰,۰۰۰
۶۸۲,۲۰۶	۶۸۲,۲۰۶	.	.	.
(۵۵۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	.	.	.
.	.	(۲,۳۴۰,۹۰۱)	.	۲,۳۴۰,۹۰۱
.	۸۹,۱۳۷	(۸۹,۱۳۷)	.	.
.	(۳۴,۱۱۰)	.	۳۴,۱۱۰	.
۵,۷۲۳,۴۸۸	۱,۱۰۱,۳۸	۱,۷۰۵,۹۱۰	۷۵,۶۳۹	۲,۸۴۰,۹۰۱

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

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

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سود سهام مصوب
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۲۸۰,۷۹۶	۵۰۷,۳۷۲	۳۱
(۶۳,۷۳۱)	(۱۵۷,۴۷۴)	۲۶-۱
۲۱۷,۰۶۵	۳۴۹,۸۹۸	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳۳,۳۱۶)	(۷۲,۷۴۵)	۱۳
۵۰,۰۰۰	۸۴۶,۰۵۰	
.	(۱,۱۴۱,۰۵۰)	
(۲۲۵,۰۹۳)	(۱۶۱,۹۹۵)	
۱۴۲	۱۹,۴۷۹	۱۱
(۲۰۸,۲۶۷)	(۵۱۰,۲۶۱)	
۸,۷۹۸	(۱۶۰,۳۶۳)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۷۳۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۸-۲
(۴۳۰,۰۰۰)	(۸۳۳,۴۱۴)	۲۸-۲
(۵۸,۲۰۴)	(۱۱۵,۵۷۳)	۲۸-۲
(۲۱۰,۳۷۸)	(۹۲۱)	
۳۱,۴۱۸	۲۰۰,۰۹۲	
۴۰,۲۱۶	۳۹,۷۲۹	
۴۹,۰۹۴	۱۵۶,۱۹۶	۲۰
۷۱۹	۱,۲۱۷	۱۱
۹۰,۰۲۹	۱۹۷,۱۴۲	۲۰

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

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

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۱۹۶۰۲ در تاریخ ۱۳۴۵/۰۲/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص توسط دولت تاسیس شد و طی شماره ۱۰۳ مورخ ۱۳۴۵/۰۲/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید و متعاقباً از سال ۱۳۴۵ شروع به بهره برداری نموده 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 قند تربت حیدریه سهامی خاص تبدیل گردید. شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲ از سهامی خاص به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۹ در بورس اوراق بهادار تهران (بازار پایه فرابورس) ثبت شده است. در حال حاضر، شرکت قند تربت حیدریه، جزو شرکت های فرعی آستان قدس رضوی است. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت در شهر 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 از چغندر و تصفیه شکر خام و تولید الکل طبی و سایر فرآورده های جنبی صنایع قند.

- ایجاد واحدهای صنایع غذایی به منظور تهیه و تولید مواد فرآورده های غذایی.

- توسعه کارخانجات مزبور و دائر 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.

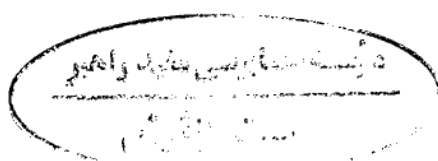
- انجام هرگونه فعالیت های آموزشی جهت پرسنل، مطالعات و بررسی های مربوط به انتقال تکنولوژی با بهره گیری از امکانات موسسه پژوهشی و آموزشی آستان قدس رضوی و دانشگاه های کشور و مشارکت با سایر شرکت ها و موسسات تحقیقاتی.

- 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 شرکت.

- هرگونه عملیات صنعتی، کشاورزی، بازرگانی و مالی که برای اداره و بهره برداری کارخانجات موضوع فعالیت شرکت لازم یا مفید باشد و سایر فعالیت های مجاز.

۱-۲-۱ 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 می باشد.



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش استحصال شکر از چغندر و خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام بوده است. با توجه به فصلی بودن فعالیت شرکت و اینکه دوره عملیات تولید محصول اصلی شرکت (شکر) در فصل برداشت چغندر قند (مواد اولیه)، از مهر ماه لغایت دی ماه هر سال می باشد، عمده فعالیت شرکت در ۳ ماهه فصل پاییز هر سال بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	
۸	۸	کارکنان رسمی
۱۰۲	۱۲۲	کارکنان قراردادی
۸۹	۷۱	کارکنان فصلی
۱۹۹	۲۰۱	
۱۴۷	۱۶۱	کارکنان شرکت خدماتی
۳۴۶	۳۶۲	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان ناشی از افزایش حجم فعالیت و تولید نسبت به دوره مالی مشابه قبل می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۱-۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند مربوط به استاندارد شماره ۴۳ حسابداری با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد و پیش بینی می شود اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت و صورتهای مالی نداشته باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۱-۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

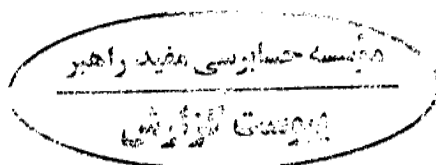
الف - دارایی های ثابت مشهود به روش تجدید ارزیابی

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳-۱- 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.

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

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



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نیمایی	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
		۸۳۲,۸۰۰	

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

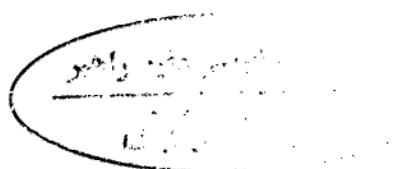
۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای اثاثه و منصوبات و ابزارآلات و قالب ها که بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ های ۱۳۹۷/۰۵/۰۱ و ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ با استفاده از ارزیابان مستقل ، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد ، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۵-۲- مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با درنظرگرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۵,۶۰۸,۱۰,۱۲,۱۵,۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۵۰۸,۱۰,۱۲,۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴,۶ و ۸ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و ادوات کشاورزی	۴,۵۰۸,۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳,۵۰۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها	۴,۶۰۱ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰,۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

۳-۸-۳- مبلغ باز یافتنی 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.

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

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود.

روش مورد استفاده
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه چغندر
مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی
سایر موجودی ها

۳-۹-۲- از آنجایی که تعهد تحویل شکر و تفاله خشک به نرخ های ترجیحی ، بخشی از ما به ازای خرید چغندر قند است ، بنابراین در زمان تحویل چغندر قند توسط کشاورز ، علاوه بر پرداخت نقدی قیمت تضمینی چغندر قند ، مقادیر قابل تحویل به کشاورز بر مبنای تفاوت نرخ فروش مصوب (آزاد) شکر و تفاله خشک با نرخ های ترجیحی ، اندازه گیری و به بهای تمام شده چغندر قند تحویل شده به شرکت ، به طرفیت پیش دریافت از چغندر کاران در حسابها منظور می شود. همچنین در زمان تحویل شکر و تفاله خشک به کشاورزان ، درآمد فروش براساس نرخ های ترجیحی به اضافه مبلغ پیش دریافت مربوط ، شناسایی می شود.

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 بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

۳-۱۰-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان بخش تولید و فنی بر اساس میانگین حقوق و مزایای مشمول بیمه دو سال گذشته آنها برای هر سال محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

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 صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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

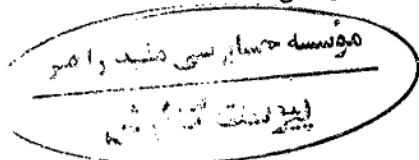
۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱، یکسان است.



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۷,۴۲۶,۶۰۵	۸,۰۱۰,۷۷۴	۵-۱
۱۵۷,۴۹۲	۲۶۸,۹۳۰	۵-۲
<u>۷,۵۸۴,۰۹۷</u>	<u>۸,۲۷۹,۷۰۴</u>	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		یادداشت
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
داخلی:				
محصولات اصلی:				
۵,۹۶۲,۸۹۳	۲۲,۵۰۵	۶,۰۸۸,۰۳۸	۱۷,۴۴۴	۵-۱-۱ شکر
۳,۴۴۲	۱۵۷	۱۳۸,۳۰۹	۲۳۵	۵-۱-۲ شکر سهمیه
<u>۵,۹۶۶,۳۳۵</u>		<u>۶,۲۲۶,۳۴۷</u>		
محصولات فرعی:				
۳۳۹,۹۱۲	۳,۷۷۵	۴۱۴,۳۹۸	۳,۳۸۵	۵-۱-۳ تفاله خشک
۹۱۱,۸۴۰	۸,۱۷۱	۸۳۲,۴۶۳	۸,۸۵۳	۵-۱-۳ ملاس
۱۷۶,۹۰۴	۸,۷۴۱	۱۵۶,۸۶۲	۷,۵۱۵	۵-۱-۳ تفاله دونم
۱,۷۰۵	۱۵۶	۲,۵۷۱	۲۵۱	۵-۱-۳ تفاله آبدار
۲۹,۹۴۴	۳,۷۴۳	۳۷۸,۱۳۳	۳,۷۳۸	۵-۱-۲ تفاله خشک سهمیه
<u>۱,۴۶۰,۳۰۵</u>		<u>۱,۷۸۴,۴۲۷</u>		
۷,۴۲۶,۶۴۰		۸,۰۱۰,۷۷۴		فروش ناخالص
(۳۵)		.		تخفیفات فروش
<u>۷,۴۲۶,۶۰۵</u>		<u>۸,۰۱۰,۷۷۴</u>		فروش خالص

۵-۱-۱- فروش محصول اصلی تولیدی شرکت (شکر) به صورت فله ای و بسته بندی انجام می شود که نرخ فروش شکر به صورت فله ای براساس قیمت اعلامی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و به صورت بسته بندی توسط کمیسیون معاملات فروش شرکت با توجه به بهای تمام شده تولید و بسته بندی و استعلام قیمت بازار پس از تایید هیئت مدیره تعیین شده است. افزایش فروش شکر نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد. همچنین مقدار فروش شکر به علت کاهش تقاضای مشتریان طی دوره با توجه به افزایش نرخ، کاهش یافته لیکن در دوره مالی بعد عمده محصول تولیدی شکر به فروش رسیده است.

۵-۱-۲- مبالغ فوق مربوط به فروش شکر و تفاله خشک به کشاورزان با توجه به میزان چغندر تحویلی به شرکت، طبق ابلاغیه و نرخ مصوب انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران می باشد.

۵-۱-۳- فروش محصولات فرعی شرکت شامل انواع تفاله و ملاس براساس قیمت مصوب کمیسیون معاملات فروش با توجه به نرخ و شرایط بازار تعیین می گردد.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		یادداشت	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن		
۱۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۳	۱۲,۸۲۵	۵-۲-۱	خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام و ملاس حاصل از تصفیه
۷,۴۹۲	-	۹,۹۲۷	-		خدمات کشاورزی
۱۵۷,۴۹۲		۲۶۸,۹۳۰			

۵-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به درآمد حاصل از ارائه خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام به مبلغ ۱۷۲,۰۹۰ میلیون ریال طبق قراردادهای فیما بین با شرکت سامان بازار رضوی و اداره کل غله و خدمات بازرگانی استان خراسان رضوی و مبلغ ۸۶,۹۱۳ میلیون ریال فروش ملاس حاصل از تصفیه شکر خام می باشد. افزایش مبلغ فوق نسبت به دوره مشابه قبل ناشی افزایش نرخ تصفیه و درآمد فروش ملاس حاصل از تصفیه می باشد که در دوره مشابه قبل موضوعیت نداشته است.

۵-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل		
۱۲	۸۹۲,۱۸۵	۱۰	۷۸۸,۷۹۱		
۴	۲۹۱,۳۱۶	۵	۳۹۸,۴۳۷		
۷	۵۳۴,۰۰۰	۶	۱۴۰,۰۰۰		
.	۵,۱۰۰	.	۳,۵۰۰		
.	۳۸۲	.	۹۸۷		
.	۱۰,۲۰۰	۱	۱۰۴,۳۸۰		
۱۲	۸۸۳,۶۷۲	۱	۴۲,۳۱۳		
۳۳	۲,۶۱۶,۸۵۵	۱۸	۱,۴۷۸,۴۰۸		

اشخاص وابسته :

شرکت خمیر مایه رضوی
موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی
صنایع غذایی رضوی
شرکت آرد رضوی
شرکت کشاورزی رضوی
معاونت خدمات زائرین حرم مطهر رضوی
شرکت سامان بازار رضوی

سایر اشخاص :

قند غسل
شرکت سهامی نیسان شرق
احمد روحانی (قند فرشاد)
کسری تفتان مکران (کارخانه قند مقصود)
شیرین طعم بیگی (قند تمین)
علی عباسی
شرکت تولید صنایع غذایی کیمیا صنعت خواف
شرکت سپید کشت پاژ پویا
محمد اسدی
توسعه بازرگانی بین الملل شهر
سایر (۱,۳۹۶ مورد)

موسسه حسابداری و مالیات راهبر

موسسه حسابداری و مالیات راهبر

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۴ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
درصد سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۲ (۸۴۱)	۱۵ (۴۵)	۸۸۳,۸۴۹ (۶۲,۶۹۵)	۶,۰۸۸,۰۳۸ ,۱۳۸,۳۰۹
۱۲ (۱,۰۶۹)	۱۵ (۸۳)	۶۱,۴۱۱ (۳۱۴,۵۸۰)	۴۱۴,۳۹۸ ۳۷۸,۱۳۳
۱۹	۲۲	۳۴,۰۴۰	۱۵۶,۸۶۲
۱۷	۱۳	۱۰۹,۰۰۸	۸۳۲,۴۶۳
۳۵	۳۱	۸۰۸ (۱,۷۶۳)	۲,۵۷۱
۱۶	۹	۷۱۱,۸۴۱	۸,۰۱۰,۷۷۴
۲۴	۳۹	۱۰۳,۹۱۳	۲۶۸,۹۳۰
۱۶	۱۰	۸۱۵,۷۵۴	۸,۲۷۹,۷۰۴

۵-۴-۱ کاهش حاشیه سود ناخالص شکر و ملاس نسبت به دوره مشابه قبل به ترتیب ناشی از افزایش بیشتر نرخ خرید مواد اولیه نسبت به افزایش نرخ فروش شکر و کاهش نرخ فروش ملاس با توجه به وضعیت نامساعد بازار می باشد.

۵-۴-۲ زیان فروش تفاله خشک سهمیه و شکر سهمیه مربوط به فروش محصولات مذکور به کشاورزان به قیمت پایین تر از نرخ های مصوب فروش (به ازای هر تن چغندر تحویلی کشاورزان به شرکت ، ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک به نرخ ۱۲,۰۰۰ ریال و دو کیلوگرم شکر به نرخ ۳۰,۰۰۰ ریال) طبق دستورالعمل وزارت جهاد کشاورزی و ابلاغیه انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران می باشد. کاهش درصد زیان ناخالص به درآمد عملیاتی شکر و تفاله خشک سهمیه ناشی از شناسایی درآمد تفاوت نرخ فروش (آزاد) با نرخ فروش سهمیه ترجیحی کشاورزان با توجه به تغییر رویه شرکت (به شرح یادداشت ۳-۹-۲ توضیحی) می باشد.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش		
۸,۸۰۹,۸۷۵	۶,۸۸۶	۸,۸۰۲,۹۸۹	۱۴,۴۰۵,۴۸۵	۳۴,۹۱۲	۱۴,۳۷۰,۵۷۳	۶-۱	مواد مستقیم
۱۵۱,۰۱۶	۳,۱۳۶	۱۴۷,۸۸۰	۲۰۶,۲۸۸	۱۸,۵۸۸	۱۸۷,۷۰۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
۷۰۴,۱۶۳	۱۰۹,۴۰۳	۵۹۴,۷۶۰	۹۷۹,۱۷۲	۱۱۱,۵۱۷	۸۶۷,۶۵۵	۶-۲	سربار ساخت
۹,۶۶۵,۰۵۴	۱۱۹,۴۲۵	۹,۵۴۵,۶۲۹	۱۵,۵۹۰,۹۴۵	۱۶۵,۰۱۷	۱۵,۴۲۵,۹۲۸		
(۴۶,۹۰۰)	.	(۴۶,۹۰۰)	(۴۲,۲۶۶)	.	(۴۲,۲۶۶)	۹	هزینه های جذب نشده
۹,۶۱۸,۱۵۴	۱۱۹,۴۲۵	۹,۴۹۸,۷۲۹	۱۵,۵۴۸,۶۷۹	۱۶۵,۰۱۷	۱۵,۳۸۳,۶۶۲		جمع هزینه های ساخت
(۱۳,۳۳۱)	.	(۱۳,۳۳۱)	(۵۳,۹۸۴)	.	(۵۳,۹۸۴)	۱۷	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۹,۶۰۴,۸۲۳	۱۱۹,۴۲۵	۹,۴۸۵,۳۹۸	۱۵,۴۹۴,۶۹۵	۱۶۵,۰۱۷	۱۵,۳۲۹,۶۷۸		بهای تمام شده ساخت
(۳,۲۳۹,۸۱۷)	.	(۳,۲۳۹,۸۱۷)	(۸۰,۳۰,۷۴۵)	.	(۸۰,۳۰,۷۴۵)	۱۷	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۶,۳۶۵,۰۰۶	۱۱۹,۴۲۵	۶,۲۴۵,۵۸۱	۷,۴۶۳,۹۵۰	۱۶۵,۰۱۷	۷,۲۹۸,۹۳۳		بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروش رفته
۵,۸۰۹	.	۵,۸۰۹	.	.	.		بهای تمام شده کالای بازرگانی
۶,۳۷۰,۸۱۵	۱۱۹,۴۲۵	۶,۲۵۱,۳۹۰	۷,۴۶۳,۹۵۰	۱۶۵,۰۱۷	۷,۲۹۸,۹۳۳		

۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۵,۲۳۰,۴۸۶ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۸,۷۸۶,۵۲۸ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است ، تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		مقدار-تن	تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال			
۲	۲۱۱,۱۸۲	۳	۴۱۴,۴۰۵	۹,۶۰۲	شرکت کشاورزی رضوی (لشخاس وابسته)	چغندر قند
.	.	۵	۷۷۹,۳۳۹	۱۷,۰۰۷	علی سلطانی	چغندر قند
.	.	۲	۳۱۹,۱۸۰	۶,۳۴۴	شرکت تعاونی تولید روستایی امینان رغ تربت	چغندر قند
۵	۴۵۱,۱۰۷	۶	۹۰۸,۹۶۷	۱۸,۷۹۵	شرکت تعاونی تولید روستایی سنبله	چغندر قند
۴	۳۶۷,۱۴۱	۴	۶۲۰,۰۹۱	۱۵,۳۳۲	وحید توپسرکانی	چغندر قند
۴	۳۷۸,۲۰۴	۳	۳۹۲,۴۰۰	۷,۶۱۶	شرکت زراعی اسلام آباد	چغندر قند
۴	۳۱۰,۵۱۸	۳	۴۰۷,۳۸۶	۸,۱۴۳	شرکت زراعی خضری	چغندر قند
۳	۲۷۱,۹۲۲	۳	۴۶۵,۹۳۴	۱۰,۰۲۵	محسن شرکت	چغندر قند
۳	۲۴۸,۶۲۳	۵	۷۳۴,۷۱۹	۱۸,۰۴۶	علی عباسی	چغندر قند
۷۵	۶,۵۴۷,۸۳۱	۶۷	۱۰,۱۸۸,۰۶۵	۱۷۲,۹۰۹	سایر	-
۱۰۰	۸,۷۸۶,۵۲۸	۱۰۰	۱۵,۲۳۰,۴۸۶	۲۸۳,۸۱۹		

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶-۲- دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		یادداشت
دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	
۹۲,۱۶۰	۱۹۴,۰۱۳	۷۵,۵۷۳	۱۳۳,۷۸۵	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵۴,۰۱۷	۱۱۷,۱۵۰	۳۴,۹۱۸	۷۴,۰۰۵	اضافه کاری
۱۴,۷۲۶	۲۷,۳۴۵	۱۰,۵۶۴	۱۱,۸۰۸	سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۱۰,۰۲۲	۲۴,۷۰۵	۶,۰۷۱	۱۴,۳۷۲	عیدی ، پاداش و کارانه
۳۵,۳۶۳	۷۷,۱۲۴	۲۳,۸۹۰	۵۰,۸۶۵	۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما
.	۲۷,۸۲۷	.	.	حق بیمه مشاغل سخت
.	۲۶۷,۷۰۲	.	۲۰۳,۰۶۴	۶-۲-۲ مواد غیر مستقیم و حامل انرژی
.	۱۰۷,۷۱۰	.	۱۰۴,۶۰۴	استهلاک
.	۹۹,۷۲۳	.	۶۳,۶۴۸	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها
.	۲۰,۶۲۷	.	۲۵,۸۷۳	حمل و کرایه
.	۱۱,۰۵۹	.	۸,۷۴۶	آبدارخانه و پذیرایی
.	۴۳,۸۳۰	.	۴۰,۳۱۰	سایر
۲۰۶,۲۸۸	۱,۰۱۸,۸۱۵	۱۵۱,۰۱۶	۷۳۱,۰۸۰	۷ کسرمی شود : سهم اداری و عمومی و فروش از سربار
.	(۳۹,۶۴۳)	.	(۲۶,۹۱۷)	
۲۰۶,۲۸۸	۹۷۹,۱۷۲	۱۵۱,۰۱۶	۷۰۴,۱۶۳	

۶-۲-۱ افزایش حقوق و دستمزد و مزایا و بیمه سهم کارفرما ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل کارکنان در شهریور ماه ۱۴۰۳ و افزایش نفرات نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.

۶-۲-۲ مواد غیر مستقیم و حامل انرژی مصرف شده در تولید به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		یادداشت
تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۲۱۴,۸۳۸	۱۷۱,۲۷۳	۲۵,۲۲۶	۱۴,۹۱۲	۶-۲-۲-۱ گاز مصرفی
۲۷,۶۳۸	۱۶,۸۷۹	۲۶۷,۷۰۲	۲۰۳,۰۶۴	سنگ آهک مصرفی-شرکت سنگه
.	.	.	.	مواد شیمیایی مصرفی

۶-۲-۲-۱ افزایش هزینه گاز مصرفی ناشی از افزایش بهای گاز مصرفی و همچنین افزایش تعداد روزهای بهره برداری می باشد.

۶-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (بودجه) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (بودجه) ۶ ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
محصول اصلی - شکر از چغندر	۵۶,۰۰۰	۳۱,۴۵۲	۴۱,۷۷۰	۳۶,۷۲۸
محصول فرعی-تفاله خشک	.	۸,۳۹۴	۱۲,۴۰۰	۹,۶۴۰
محصول فرعی-تفاله دوم	.	۹,۱۵۴	۷,۷۱۳	۸,۸۴۹
محصول فرعی - ملاس	.	۹,۲۵۴	۱۲,۴۰۰	۹,۹۲۶

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
هزینه های فروش		
۲,۰۱۷	۹,۱۵۸	۷-۱ حق الزحمه بسته بندی مجدد کیسه های آسیب دیده شکر و...
۴,۶۴۵	۱۰,۵۴۸	۷-۱ حمل و بارگیری (محصول و نهاده های کشاورزی)
۶,۶۶۲	۱۹,۷۰۶	
هزینه های اداری و عمومی		
۲۳,۲۴۸	۳۲,۵۳۲	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۵,۳۰۱	۲۵,۵۳۱	استهلاک
۷,۵۶۴	۱۱,۵۹۶	۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما
۱۰,۳۷۱	۱۶,۷۷۵	اضافه کاری
۲,۷۸۴	۴,۲۱۰	عیدی و پاداش و کارانه
۲,۴۰۰	۴,۴۶۷	سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۴۲۴	۳,۴۰۹	حسابرسی
۳,۰۵۴	۵,۲۵۵	تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها
۲,۳۹۷	۴,۳۶۷	آبدارخانه و پذیرایی
۵,۳۴۲	۲,۲۰۹	کارشناسی و مشاوره
۵,۲۴۱	۱۱,۱۵۳	سایر
۸۹,۱۲۶	۱۲۱,۵۰۴	
۹۵,۷۸۸	۱۴۱,۲۱۰	
۲۶,۹۱۷	۳۹,۶۴۳	۶-۲ اضافه می شود : سهم از سربار
۱۲۲,۷۰۵	۱۸۰,۸۵۳	

۷-۱- افزایش مبالغ فوق نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش مقدار شکر بسته بندی شده و افزایش نرخ خدمات حق الزحمه بسته بندی و حمل و نقل محصول می باشد .

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۵۶,۰۳۲	۱۲۵,۵۱۱	۸-۱ کارمزد مساعده
۱۷,۵۱۴	۳۵,۹۰۱	۸-۲ درآمد حاصل از فروش ضایعات چغندر و سنگ آهک
۹,۴۵۴	۸,۷۴۷	سود حاصل از فروش نهاده های کشاورزی
۸۳,۰۰۰	۱۷۰,۱۵۹	

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به کارمزد اعتبارات نقدی پرداختی به کشاورزان طرف قرارداد با نرخ سود ۲۵ درصد سالانه و روز شمار می باشد. افزایش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش میزان اعتبار اعطایی می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق مربوط به درآمد فروش ضایعات چغندر (برگ و دم چغندر) به دامداران و سنگ آهک به اشخاص می باشد که براساس مزایده محدود برگزار شده و به بالاترین قیمت پیشنهادی به فروش رسیده است. افزایش مبلغ فوق نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش مقدار ضایعات چغندر با توجه به افزایش میزان خرید طی دوره و افزایش نرخ فروش می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
۱۲۸,۷۶۴	۰	۹-۱	زیان تحقق یافته سهمیه شکر و تفاله کشاورزان
۴۶,۹۰۰	۴۲,۲۶۶	۶	هزینه های جذب نشده در تولید
<u>۱۷۵,۶۶۴</u>	<u>۴۲,۲۶۶</u>		

۹-۱- مبلغ فوق مربوط به ذخیره زیان تحقق یافته موجودی انبار شکر و تفاله سهمیه کشاورزان در دوره مشابه قبل می باشد که در دوره مورد گزارش با توجه به تغییر رویه شرکت (به شرح یادداشت ۲-۹-۳ توضیحی)، موضوعیت نداشته است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
<u>۱۰۰,۶۷۴</u>	<u>۱۰۱,۶۹۷</u>	وام های دریافتی بانک ها

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۴,۰۰۵	۳,۸۸۳	۱۱-۱
		اشخاص وابسته
		درآمد اجاره
۱۴۲	۱۹,۴۷۹	۱۱-۲
۱,۳۵۷	۲,۱۰۰	سایر اشخاص
۲,۹۹۴	۳,۷۲۳	سود سپرده های بانکی
۷۱۹	۱,۲۱۷	فروش ضایعات
.	(۱۰,۰۰۰)	درآمد حاصل از بارگیری و باربری
.	(۲۵,۷۸۷)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۵,۰۲۲)	(۲۰,۰۰۰)	عوارض و نوسازی شهرداری
۵,۰۳۰	۴,۲۳۲	مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲
(۴,۷۸۰)	(۲۵,۰۳۶)	حسابرسی بیمه ای سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳
(۷۷۵)	(۲۱,۱۵۳)	سایر

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به درآمد حاصل از اجاره یک دستگاه ساختمان اداری به شرکت فناوری ارتباطات رضوی (اشخاص وابسته) طبق قرارداد اجاره فی مابین می باشد. کاهش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از درآمد اجاره اخذ شده از واحدهای سازمانی در اختیار ۵ نفر از کارکنان بوده که در دوره مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

۱۱-۲- افزایش مبلغ فوق ناشی از ۳ فقره سپرده های کوتاه مدت بانکی نزد بانکهای ملت و شهر به شرح یادداشت توضیحی ۱۹-۱ صورت های مالی می باشد که در دوره مشابه قبل موضوعیت نداشته است.

۱۱-۳- مبلغ فوق مربوط به پرداخت عوارض سالیانه شهرداری مربوط به سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد که در دوره مشابه قبل موضوعیت نداشته است.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۹۹۷,۹۱۳	۷۶۲,۷۹۴	سود عملیاتی
(۱۹۹,۵۸۳)	(۱۵۲,۵۵۹)	اثر مالیاتی
۷۹۸,۳۳۱	۶۱۰,۲۳۵	
(۱۰۱,۴۴۹)	(۱۲۲,۸۵۰)	(زیان) غیر عملیاتی
(۱۴,۶۷۵)	(۶۱,۹۲۲)	اثر مالیاتی
(۱۱۶,۱۲۴)	(۱۸۴,۷۷۲)	
۸۹۶,۴۶۴	۶۳۹,۹۴۴	سود قبل از مالیات
(۲۱۴,۲۵۸)	(۲۱۴,۴۸۱)	اثر مالیاتی
۶۸۲,۲۰۶	۴۲۵,۴۶۳	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
تعداد	تعداد	
۲,۸۴۰,۹۰۱,۰۰۰	۲,۸۴۰,۹۰۱,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

مؤسسه حسابرسی شهید رجایی

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های نزد انبار	جمع	لوازم آزمایشگاهی	وسایل نقلیه	ماشین آلات و ادوات کشاورزی	ابزار آلات و قالب ها	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۵,۱۹۲,۱۰۵	۶۹,۰۱۶	۷,۹۹۶	۵,۱۱۵,۰۰۳	۸,۳۳۱	۴۰,۰۳۲	۶۹,۳۴۴	۱,۳۹۰	۲۰,۴۰۷	۱,۴۰۹,۶۶۹	۱,۴۰۳,۵۳۷	۲,۱۶۲,۲۹۳
۷۲,۷۴۵	.	.	۷۲,۷۴۵	.	۷۴۴	۱,۰۱۰	۱۶۵	۶۶۹	۵,۸۵۳	۶۴,۳۰۴	.
.	(۵۶,۶۶۳)	(۲,۳۷۸)	۵۸,۹۴۱	.	۲۰,۰۰۰	.	.	.	۳۸,۹۴۱	.	.
۵,۲۶۴,۷۶۰	۱۲,۳۵۳	۵,۷۱۸	۵,۲۴۶,۶۸۹	۸,۳۳۱	۶۰,۷۷۶	۷۰,۳۵۴	۱,۵۵۵	۲۱,۰۷۶	۱,۴۵۴,۴۶۳	۱,۴۶۷,۸۴۱	۲,۱۶۲,۲۹۳
۳۷۸,۴۱۱	.	.	۳۷۸,۴۱۱	۹۷۳	۸,۴۱۹	۱۸,۷۱۳	۹۷۱	۱۳,۴۱۶	۱۸۵,۵۲۳	۱۵۰,۳۹۶	.
۱۳۱,۹۳۵	.	.	۱۳۱,۹۳۵	۳۱۸	۴,۷۴۶	۵,۴۵۱	۷۷	۱,۴۹۱	۶۷,۱۵۱	۵۲,۷۰۱	.
۵۱۰,۳۴۶	.	.	۵۱۰,۳۴۶	۱,۳۹۱	۱۳,۱۶۵	۲۴,۱۶۴	۱,۰۴۸	۱۴,۹۰۷	۲۵۲,۶۷۴	۲۰۳,۰۹۷	.
۴,۷۵۴,۴۱۴	۱۲,۳۵۳	۵,۷۱۸	۴,۷۳۶,۳۴۳	۷,۰۴۰	۴۷,۶۱۱	۴۶,۱۹۰	۵۰۷	۶,۱۶۹	۱,۳۰۱,۷۸۹	۱,۲۶۴,۷۴۴	۲,۱۶۲,۲۹۳
۴,۸۱۳,۶۰۴	۶۹,۰۱۶	۷,۹۹۶	۴,۷۳۶,۵۹۲	۷,۳۵۸	۳۱,۶۱۳	۵۰,۶۳۱	۴۱۹	۶,۹۹۱	۱,۳۲۴,۱۶۶	۱,۳۵۳,۱۴۱	۲,۱۶۲,۲۹۳
۵۰,۶۷,۲۲۱	.	.	۵۰,۶۷,۲۲۱	۸,۳۳۱	۳۲,۹۷۹	۶۸,۹۹۴	۱,۲۵۸	۱۶,۶۰۵	۱,۳۷۳,۲۲۴	۱,۴۰۳,۵۳۷	۲,۱۶۲,۲۹۳
۳۳,۴۱۶	.	.	۳۳,۳۱۶	.	۴۷۷	۶,۱۲۶	.	۳,۴۱۰	۲۳,۳۰۳	.	.
۵,۱۰۰,۵۳۷	.	.	۵,۱۰۰,۵۳۷	۸,۳۳۱	۳۳,۴۵۶	۷۵,۱۲۰	۱,۲۵۸	۲۰,۰۱۵	۱,۳۹۶,۵۲۷	۱,۴۰۳,۵۳۷	۲,۱۶۲,۲۹۳
۱۱۷,۸۵۶	.	.	۱۱۷,۸۵۶	۲۹۱	۲,۲۵۷	۵,۸۷۸	۸۵۰	۱۰,۴۴۷	۵۳,۸۷۰	۴۴,۲۶۳	.
۱۳۹,۹۰۶	.	.	۱۳۹,۹۰۶	۳۴۰	۲,۷۰۹	۶,۸۳۱	۶۰	۱,۴۱۶	۶۵,۹۴۵	۵۲,۶۰۵	.
۲۴۷,۷۶۲	.	.	۲۴۷,۷۶۲	۶۳۱	۴,۹۶۶	۱۲,۷۰۹	۹۱۰	۱۱,۸۶۳	۱۱۹,۸۱۵	۹۶,۸۶۸	.
۴,۸۵۲,۷۷۵	.	.	۴,۸۵۲,۷۷۵	۷,۷۰۰	۲۸,۴۹۰	۶۲,۴۱۱	۳۴۸	۸,۱۵۲	۱,۳۷۶,۷۱۲	۱,۳۰۶,۶۶۹	۲,۱۶۲,۲۹۳

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۳,۸۸۵,۴۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، طوفان و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان و تاسیسات عمدتاً مربوط به ساخت انبار تقاله خشک، ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط خرید دو دستگاه سانتریفوژ و وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو سواری سوزوکی ونارا می باشد که تماماً براساس مفاد آیین نامه معاملات شرکت صورت گرفته است.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود به استثنای اثاثه و منصوبات و ابزار آلات و قالب ها در تاریخ های ۱۳۹۷/۰۵/۰۱ و ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبالغ ۱,۸۳۵,۳۳۸ میلیون ریال و ۲,۴۸۸,۷۴۹ 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)			
۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده
زمین	۱,۰۲۱,۱۰۶	۲,۱۶۵,۸۹۳	۲,۱۶۵,۸۹۳
ساختمان و تاسیسات	۴۵۲,۱۷۶	۱,۴۰۸,۰۳۷	۴۵۲,۱۷۶
ماشین آلات و تجهیزات	۵۴۹,۰۵۵	۱,۵۳۴,۴۳۳	۵۴۹,۰۵۵
ماشین آلات و ادوات کشاورزی	۱۳,۲۶۰	۵۶,۲۳۴	۱۴,۲۶۷
وسایل نقلیه	۳,۶۲۰	۲۶,۱۴۱	۶,۰۳۵
لوازم آزمایشگاهی	۳,۲۸۱	۸,۳۰۷	۳,۳۵۴
	۲,۰۴۲,۴۹۸	۵,۱۹۹,۰۴۵	۲,۰۶۳,۲۷۷
		۵,۳۲۹,۴۱۲	

۱-۳-۳- تفاوت استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده با استهلاک مبتنی بر روش تجدید ارزیابی دارایی های تجدید ارزیابی شده مبلغ ۱۰۹,۵۸۸ میلیون ریال در سال مورد گزارش می باشد.

۲-۳-۱۳- تجدید ارزیابی دارایی های شرکت توسط ارزیابان مستقل انجام شده است. این ارزیابان عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خراسان رضوی هستند. تجدید ارزیابی دارایی ها با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب- داده های مورد استفاده عمدتاً شامل اخذ قیمت های منطقه ای، ارزش روز معاملاتی محدوده املاک، قدمت بنا، کاربری املاک، وضعیت اسناد مالکیت دارایی ها، مدل وسایل نقلیه، وضعیت نقض و کسری لوازم وسایل نقلیه و ماشین آلات و... می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
حق امتیاز	نرم افزارها	جمع	بهای تمام شده
۳,۱۵۹	۷,۸۷۳	۱۱,۰۳۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
			افزایش
۳,۱۵۹	۷,۸۷۳	۱۱,۰۳۲	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
			استهلاک انباشته
.	۴,۵۵۹	۴,۵۵۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
.	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	استهلاک
.	۵,۸۶۴	۵,۸۶۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۳,۱۵۹	۲,۰۰۹	۵,۱۶۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۳,۱۵۹	۳,۳۱۴	۶,۴۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
			بهای تمام شده
۳,۱۵۹	۷,۸۷۳	۱۱,۰۳۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
			افزایش
۳,۱۵۹	۷,۸۷۳	۱۱,۰۳۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
			استهلاک انباشته
.	۱,۹۳۴	۱,۹۳۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
.	۱,۳۰۹	۱,۳۰۹	استهلاک
.	۳,۲۴۳	۳,۲۴۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳,۱۵۹	۴,۶۳۰	۷,۷۸۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

رئیس هیئت مدیره
سید راهبر

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
تعداد سهام	یادداشت			
۴,۳۳۶	۴,۳۳۶	(۵۰۰)	۴,۸۳۶	۱۸/۸۹
۰	۰	(۱,۰۰۰)	۱,۰۰۰	۱۰
۱۰	۱۰	(۲۶)	۳۵	۶
۰	۰	(۱,۹۸۹)	۱,۹۸۹	۱۱/۷۰
۴,۳۴۶	۴,۳۴۶	(۳,۵۱۵)	۷,۸۶۰	
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها				
شرکت سنگاه	۱۵-۱		۱۶,۵۳۰,۶۸۵	
شرکت پخش رضوی - در حال تصفیه			۱۰۰,۰۰۰	
شرکت ایران شکر - در حال تصفیه			۳۵۰	
شرکت تحقیقات و خدمات چغندر قند خراسان	۱۵-۱		۱,۹۸۹,۰۰۰	

۱۵-۱- معادل ۱۸/۸۹ درصد از سهام شرکت سنگاه و ۱۱/۷۰ درصد از سهام شرکت تحقیقات و خدمات چغندر قند خراسان در مالکیت واحد مورد گزارش (عضویت در هیات مدیره و دارای نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت های مذکور) می باشد که با توجه به کم اهمیت بودن آنها، از روش بهای تمام شده استفاده شده است.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۱۰۱,۰۱۲	۲۴,۴۱۵	۱۶-۱	اشخاص وابسته
۲,۱۶۳,۶۹۷	۱۱,۳۷۶	۱۶-۲	چغندرکاران
۲۷,۲۸۷	۳۰۷,۸۱۵	۱۶-۳	خرید کالا و خدمات
.	۳۱,۳۱۳		بیمه دارایی ها
۱۰,۰۷۵	۲۰,۴۰۰		سایر (۳۶ مورد)
۲,۳۰۲,۰۷۱	۳۹۵,۳۱۹		

۱۶-۱- پیش پرداخت به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱	شرکت دانش بنیان صنایع پیشرفته رضوی
.	۳,۱۹۱		شرکت سنگه - خرید سنگ آهک
۹۶۱	۹۶۱		موسسه کیفیت رضوی
۲۶۳	۲۶۳		شرکت کارگزاری رضوی
۷۹,۷۸۸	.		شرکت کشاورزی رضوی بابت خرید چغندر
۱۰۱,۰۱۲	۲۴,۴۱۵		

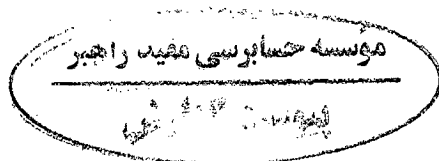
۱۶-۱-۱ مبلغ فوق پرداخت به شرکت دانش بنیان صنایع پیشرفته رضوی بابت خرید سهام شرکت سنگه می باشد که در حال انجام انتقال سهام به این شرکت می باشد.

۱۶-۲ پیش پرداخت به چغندرکاران بابت مساعده ، بذر ، سم و کود تحویلی و ارائه خدمات به کشاورزان بوده که در زمان دریافت چغندر به طور کامل تسویه می گردد.

۱۶-۳ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
.	۱۹۵,۳۵۸	شرکت گیاه گستر فیروزه- بابت خرید بذر
.	۳۸,۶۷۵	آرکامهام همتا- بابت خرید بذر
.	۲۷,۶۰۲	فرتاک کشت طلوع خاورمیانه- بابت خرید بذر
.	۲۲,۰۳۲	شرکت پارس طراوت- بابت خرید بذر
۱۰,۰۰۰	۸,۶۴۴	اتحادیه شرکتهای تعاونی روستائی شهرستانهای تربت حیدریه
۲,۰۱۵	۵۱۵	شرکت تعاونی روستایی رشتخوار
۳,۸۹۴	۳۴۲	گروه صنعت رادکان ماشین
۱۱,۳۷۸	۱۴,۶۴۷	سایر (۱۹ مورد)
۲۷,۲۸۷	۳۰۷,۸۱۵	

۱۶-۳-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مربوط به خرید بذر جهت ارائه به کشاورزان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶,۱۳۶ میلیون ریال آن تسویه شده است.



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص				
۲۱۷,۹۹۳	۸,۲۴۸,۷۳۸	.	۸,۲۴۸,۷۳۸	۱۷-۲	کالای ساخته شده
۴۱,۴۰۸	۹۵,۳۹۲	.	۹۵,۳۹۲	۱۷-۳	کالای در جریان ساخت
۱۳۰,۱۹۵	۱۴۳,۴۶۹	.	۱۴۳,۴۶۹		قطعات و لوازم یدکی
۸۵,۶۴۵	۶۴,۲۰۶	.	۶۴,۲۰۶		نهاده های کشاورزی
۱۴,۵۰۹	۱۱,۱۸۷	.	۱۱,۱۸۷		مواد کمکی و شیمیایی
۹۲,۸۱۹	۹۱۷,۸۲۰	.	۹۱۷,۸۲۰	۱۷-۴	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۴۳,۸۲۳	۴۷,۷۲۵	.	۴۷,۷۲۵		سایر
۶۲۶,۳۹۲	۹,۵۲۸,۵۳۷	.	۹,۵۲۸,۵۳۷		

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۹,۵۹۲,۱۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل ، زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۲- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	مبلغ	مقدار-تن	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۲۰۵,۴۹۰	۹۳۲	۷,۵۶۶,۴۲۳	۲۵,۲۵۸	شکر سفید
۴۳۶	۱۷	۴۱۶	۱۶	قند
۲,۰۷۰	۶۸۷	۱۵۵,۴۱۶	۲,۳۰۰	ملاس
۹,۹۹۷	۱۵۱	۵۲۲,۶۷۶	۵,۴۲۶	تفاله خشک
.	.	۳,۸۰۷	۲۸۰	تفاله دونم
۲۱۷,۹۹۳		۸,۲۴۸,۷۳۸		

۱۷-۲-۱- مبالغ فوق مربوط به موجودی کالای ساخته شده نزد انبار شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمده تاً به فروش رسیده و تحویل مشتریان گردیده است. افزایش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش میزان تولید طی دوره و فروش محصولات در دوره مالی بعد می باشد .

۱۷-۳- کالای در جریان ساخت مربوط به موجودی ۳۵۱ تن شکر آفینه نزد انبار شرکت می باشد که با شروع فصل بهره برداری به محصول تبدیل می شود.

۱۷-۴- افزایش مواد اولیه و لوازم بسته بندی مربوط به موجودی چغندر خریداری و در جریان مصرف نزد انبار شرکت تا تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که تا پایان دوره بهره برداری به مصرف رسیده است .

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۲۴۰,۹۳۰	۵۸۴,۷۰۰	۰	۵۸۴,۷۰۰	۱۸-۱-۲ اشخاص وابسته
۲۹,۰۶۹	۱,۸۵۳,۲۳۶	(۳۸۹)	۱,۸۵۳,۶۲۵	۱۸-۱-۲ سایر مشتریان
۲۶۹,۹۹۹	۲,۴۳۷,۹۳۶	(۳۸۹)	۲,۴۳۸,۳۲۵	
حساب های دریافتنی				
۵۷,۱۲۹	۶۲۹,۴۶۳	۰	۶۲۹,۴۶۳	۱۸-۱-۳ اشخاص وابسته
۹۴,۴۴۳	۳۸۲,۴۶۴	(۲,۳۸۸)	۳۸۴,۸۵۲	۱۸-۱-۳ سایر مشتریان
۱۵۱,۵۷۲	۱,۰۱۱,۹۲۷	(۲,۳۸۸)	۱,۰۱۴,۳۱۵	
۴۲۱,۵۷۱	۳,۴۴۹,۸۶۳	(۲,۷۷۷)	۳,۴۵۲,۶۴۰	
۰	(۲,۰۶۶,۶۶۳)	۰	(۲,۰۶۶,۶۶۳)	۳۰ تهاتر با پیش دریافت ها
۴۲۱,۵۷۱	۱,۳۸۳,۲۰۰	(۲,۷۷۷)	۱,۳۸۵,۹۷۷	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۴,۷۰۱	۳,۱۰۱	۰	۳,۱۰۱	اشخاص وابسته - شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی
۰	۸۲	۰	۸۲	سایر
۴,۷۰۱	۳,۱۸۳	۰	۳,۱۸۳	
حساب های دریافتنی				
۱۹,۸۰۴	۲۰,۳۰۴	(۳,۰۶۳)	۲۳,۳۶۷	۱۸-۱-۴ اشخاص وابسته
۳,۷۱۳	۷۶۲	۰	۷۶۲	سپرده های موقت
۱۳۶,۵۹۳	۲۰,۰۵۵	(۱,۱۶۶)	۲۱,۲۲۱	۱۸-۱-۵ سایر
۱۶۰,۱۱۰	۴۱,۱۲۱	(۴,۲۲۹)	۴۵,۳۵۰	
۱۶۴,۸۱۱	۴۴,۳۰۴	(۴,۲۲۹)	۴۸,۵۳۳	
۵۸۶,۳۸۲	۱,۴۲۷,۵۰۴	(۷,۰۰۶)	۱,۴۳۴,۵۱۰	

۱۸-۱-۱- فروش های شرکت عمدتاً به صورت نقدی بوده و بخش اعتباری آن با توجه به رقابت با سایر تولیدکنندگان به صورت اعتباری

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیراسته ترانس

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱-۱۸- اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته و سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱۶۰,۹۳۰	۵۸۴,۷۰۰	.	۵۸۴,۷۰۰
۸۰,۰۰۰	.	.	.
۲۴۰,۹۳۰	۵۸۴,۷۰۰	.	۵۸۴,۷۰۰
اشخاص وابسته			
خمیرمایه رضوی-بابت فروش ملاس			
شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی			
سایر مشتریان			
قند عسل			
.	۶۹۳,۰۰۰	.	۶۹۳,۰۰۰
.	۵۷۷,۵۰۰	.	۵۷۷,۵۰۰
.	۳۱۳,۷۵۰	.	۳۱۳,۷۵۰
.	۷۷,۰۰۰	.	۷۷,۰۰۰
.	۳۸,۵۰۰	.	۳۸,۵۰۰
.	۲۷,۷۵۰	.	۲۷,۷۵۰
.	۱۹,۲۵۰	.	۱۹,۲۵۰
.	۱۹,۲۵۰	.	۱۹,۲۵۰
۴,۱۴۷	۸,۶۳۷	.	۸,۶۳۷
.	.	(۳۸۹)	۳۸۹
۲۴,۹۲۲	۷۸,۵۹۹	.	۷۸,۵۹۹
۲۹,۰۶۹	۱,۸۵۳,۲۳۶	(۳۸۹)	۱,۸۵۳,۶۲۵
۲۶۹,۹۹۹	۲,۴۳۷,۹۳۶	(۳۸۹)	۲,۴۳۸,۳۲۵

۱-۲-۱۸- مبالغ فوق مربوط به ۷۲ فقره اسناد دریافتنی از مشتریان بابت فروش محصولات شکر و تفاله بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۵۷ فقره آن به مبلغ ۱,۷۴۳,۹۴۲ میلیون ریال سررسید و وصول شده است.

۱-۱-۱۸- حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته و سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۵۲,۶۲۶	۴۴۱,۰۷۴	.	۴۴۱,۰۷۴	اشخاص وابسته
.	۱۳۸,۰۹۹	.	۱۳۸,۰۹۹	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی(فروش تفاله)
۳,۱۳۱	۴۶,۵۴۴	.	۴۶,۵۴۴	شرکت خمیرمایه رضوی
.	۲,۳۷۴	.	۲,۳۷۴	شرکت سامان بازار رضوی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی
۱۳۲	۱۳۲	.	۱۳۲	کارخانه قند چناران
۲۴۰	۲۴۰	.	۲۴۰	سازمان موقوفات ملک
۵۷,۱۲۹	۶۲۹,۴۶۳	.	۶۲۹,۴۶۳	سایر (۲ مورد)
سایر مشتریان				
۸۵,۵۱۳	۸۵,۵۱۳	.	۸۵,۵۱۳	۱۸-۱-۳-۱ وزارت جهاد کشاورزی
۶,۳۷۶	۱۴۵,۱۴۱	.	۱۴۵,۱۴۱	شرکت بازرگانی دولتی مادر تخصصی ایران-تصفیه شکرخام
.	۵۳,۹۰۰	.	۵۳,۹۰۰	شرکت شیرین نشان نوپان
.	۲۷,۲۳۹	.	۲۷,۲۳۹	مصطفی رضایی نیک
.	۲۲,۷۲۵	.	۲۲,۷۲۵	تعاونی نبات و آبنبات مشهد
۲,۵۵۴	۴۷,۹۴۶	(۲,۳۸۸)	۵۰,۳۳۴	سایر (۳۷ مورد)
۹۴,۴۴۳	۳۸۲,۴۶۴	(۲,۳۸۸)	۳۸۴,۸۵۲	
۱۵۱,۵۷۲	۱,۰۱۱,۹۲۷	(۲,۳۸۸)	۱,۰۱۴,۳۱۵	

۱-۳-۱۸- مبلغ ۸۵,۵۱۳ میلیون ریال طلب از وزارت جهاد کشاورزی بابت تفاوت بهای نرخ فروش مصوب شکر در سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ طبق ابلاغیه های انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران می باشد که مقرر گردید طلب مذکور با بدهی به سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان (بابت مابه التفاوت قیمت شکر وارداتی نسبت به فروش مصوب به شرح یادداشت ۱-۳-۲۵ توضیحی به مبلغ ۱۰۲,۳۱۲ میلیون ریال) تهاتر گردد. پیگیری های لازم جهت تهاتر اقلام مذکور در جریان بوده و منوط به توافق و تایید نهایی توسط مراجع ذیربط می باشد.

۱-۳-۱۸- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۰,۲۶۲ میلیون ریال حسابهای دریافتنی از مشتریان وصول شده است.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۸- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱۱,۷۹۶	۱۲,۲۹۶	(۳,۰۶۳)	۱۵,۳۵۹
۷,۵۵۸	۷,۵۵۸	.	۷,۵۵۸
۳۱۶	۳۱۶	.	۳۱۶
۱۳۱	۱۳۱	.	۱۳۱
۳	۳	.	۳
۱۹,۸۰۴	۲۰,۳۰۴	(۳,۰۶۳)	۲۳,۳۶۷

مرکز بررسی، تحقیق و آموزش صنایع قند ایران

شرکت سنگاه (سود مجمع ۱۴۰۲)

شرکت توسعه نفت و گاز رضوی

شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی

موسسه اعتباری رضوی

۱-۱۸-۵- سایر دریافتنی ها از سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	.	۲,۳۳۵
۱	۱	(۱,۱۳۲)	۱,۱۳۳
۱۲۳,۳۲۴	۳۸۰	.	۳۸۰
۱۰,۹۳۳	۱۷,۳۳۹	(۳۴)	۱۷,۳۷۳
۱۳۶,۵۹۳	۲۰,۰۵۵	(۱,۱۶۶)	۲۱,۲۲۱

بیمه مهین

احمد زارعی

کارمزد مساعده کشاورزان

سایر (۷۴ مورد)

۱۸-۲- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
۹۴,۶۶۶	۹۴,۶۶۶	۱۸-۲-۱	حسابهای دریافتنی
۲,۹۲۰	۳,۱۰۲		میانگین مدت زمان (روز)

۱۸-۲-۱- حسابهای دریافتنی معوق شده شامل مبلغ ۸۵,۵۱۳ میلیون ریال طلب از وزارت جهاد کشاورزی به شرح یادداشت ۱-۳-۱۸ توضیحی و مبلغ ۹,۱۵۳ میلیون ریال مطالبات از سایر اشخاص می باشد.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۳۰۶,۳۱۸	۶۰۱,۳۱۸	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به ۳ فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت یکساله نزد بانکهای شهر و ملت با سود علی الحساب سالیانه ۲۲/۵ درصد می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۱۵۲,۹۶۷	۱۹۲,۵۸۶	۲۰-۱
۳,۲۱۳	۴,۴۵۱	۲۰-۲
۱۶	۱۰۵	
۱۵۶,۱۹۶	۱۹۷,۱۴۲	

موجودی نزد بانک ها- ریالی

موجودی نزد بانک ها- ارزی

موجودی صندوق - ریالی

۲۰-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۲۵ فقره حساب جاری و سپرده پشتیبان (بدون سررسید و دیداری) نزد بانکهای تجارت، ملی، شهر، کارآفرین، کشاورزی و مهر ایران می باشد.

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد بانک ملی به مبلغ ۵,۹۴۱ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز سامانه سنا تسعیر گردیده است.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مبلغ ۲,۸۴۰,۹۰۱ میلیون ریال، شامل ۲,۸۴۰,۹۰۱ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی، به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۰.۴۸	۲,۵۷۰,۴۳۰,۸۸۳	۸۰.۵۴	۲,۲۸۸,۰۲۴,۲۹۱	آستان قدس رضوی
۰.۰۰	۰	۹.۹۹	۲۸۳,۸۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پیشگامان سریر رضوی
۲	۶۳,۷۰۰,۲۵۳	۲.۵۱	۷۱,۳۲۰,۵۶۸	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی فخر رضوی
۰.۱۹	۵,۳۶۳,۷۴۶	۰.۱۹	۵,۳۶۳,۷۴۶	سازمان اقتصادی رضوی
۱	۱۷,۹۵۰,۹۰۳	۰.۴۴	۱۲,۶۲۰,۰۰۰	شرکت توسعه فن آوران داده پرداز زرغام
۰.۰۰۱	۱۵,۲۶۲	۰.۰۰۱	۱۵,۲۶۷	شرکت خمیر مایه رضوی
۰.۰۰۱	۱۵,۲۶۲	۰.۰۰۱	۱۵,۲۶۷	شرکت نان قدس رضوی
۰.۰۰۱	۱۵,۲۶۲	۰.۰۰۱	۱۵,۲۶۷	شرکت قند چناران
۰	۹,۰۱۳,۸۴۹	۰.۳۲	۸,۹۸۰,۸۵۷	مصطفی عطاران کاخکی
۱	۱۴,۳۷۷,۶۳۵	۰.۵۱	۱۴,۳۷۷,۶۳۵	سید مهدی حسینی
۵.۶۳	۱۶,۰۱۷,۹۴۵	۵.۵۰	۱۵۶,۳۵۸,۱۰۲	سایر سهامداران (۱,۶۷۴ مورد)
۱۰۰	۲,۸۴۰,۹۰۱,۰۰۰	۱۰۰	۲,۸۴۰,۹۰۱,۰۰۰	

۲۱-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۲,۸۴۰,۹۰۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها	۰	۲,۳۴۰,۹۰۱,۰۰۰
مانده در پایان دوره	۲,۸۴۰,۹۰۱,۰۰۰	۲,۸۴۰,۹۰۱,۰۰۰

۲۱-۲ با توجه به ابلاغیه شماره ۱۸۱/۸۰۱۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام بکارگیری بازارگردان فعال و موثر و در جهت حفظ نقد شوندگی و حقوق سهامداران خرد، عملیات بازارگردانی توسط سهامدار اصلی (آستان قدس رضوی) طی قرارداد منعقد با صندوق اختصاصی بازارگردانی فخر رضوی صورت پذیرفته است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲۲,۶۵۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص دوره 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.

مهرسه حسابرسی مفید راهبر

لیزست گزارش

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۴,۱۳۵,۹۴۸	۱,۶۴۳,۵۲۶	مازاد تجدید ارزیابی در ابتدای دوره / سال
(۲,۳۴۰,۹۰۱)	.	انتقال به سرمایه ۲۱-۱
(۱۵۱,۵۲۱)	(۳۸,۰۵۹)	استهلاک مازاد تجدید ارزیابی ۲۳-۱
۱,۶۴۳,۵۲۶	۱,۶۰۵,۴۶۷	مازاد تجدید ارزیابی در پایان دوره / سال

۲۳-۱- گردش حساب مازاد تجدید ارزیابی به تفکیک هر طبقه از دارایی ها طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
مانده در ابتدای دوره	انتقال به سود انباشته	مانده در پایان دوره
۱,۱۵۱,۶۱۱	.	زمین ۱,۱۵۱,۶۱۱
۴۹۱,۵۵۹	(۳۷,۸۶۳)	ساختمان و تاسیسات ۴۵۳,۶۹۶
۳۵۶	(۱۹۶)	لوازم آزمایشگاهی ۱۶۰
۱,۶۴۳,۵۲۶	(۳۸,۰۵۹)	۱,۶۰۵,۴۶۷

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱۸۰,۸۶۱	۱۳۵,۸۸۳	مانده در ابتدای دوره
(۹,۰۵۹)	(۳,۷۶۲)	پرداخت شده طی دوره
۴۱,۷۱۳	۲۱,۵۲۲	ذخیره تأمین شده
۲۱۳,۵۱۵	۱۵۳,۶۴۳	مانده در پایان دوره

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته - شرکت سنگاه	۳,۷۰۰	.
۲۵-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۰۸,۷۸۵	۲۴
	<u>۱۱۲,۴۸۵</u>	<u>۲۴</u>
حساب های پرداختنی		
۲۵-۱-۲ اشخاص وابسته	۱۶۸,۹۱۴	۲,۰۱۹
۲۵-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۵,۳۸۹,۶۹۵	۱۲۳,۸۵۸
	<u>۵,۵۵۸,۶۰۹</u>	<u>۱۲۵,۸۷۷</u>
	<u>۵,۶۷۱,۰۹۴</u>	<u>۱۲۵,۹۰۱</u>
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۲۵-۱-۴ اشخاص وابسته	۲,۰۴۰	۴۰
۲۵-۱-۴ سایر اشخاص	۹۷,۷۶۸	۴۷,۷۸۷
	<u>۹۹,۸۰۸</u>	<u>۴۷,۸۲۷</u>
حساب های پرداختنی		
۲۵-۱-۵ اشخاص وابسته	۳۰,۷۶۶	۲۶,۲۰۴
۲۵-۱-۶ مالیات پرداختنی (حقوق ، تکلیفی و ارزش افزوده)	۵۷۱,۵۹۰	۱۲۰,۶۱۱
حق بیمه پرداختنی	۴۴,۸۵۳	۲۲,۸۴۳
۲۵-۱-۷ هزینه های پرداختنی	۲۱۹,۰۹۲	۱۳۱,۳۶۵
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۱۱,۰۱۹	۸,۷۶۷
۲۵-۱-۸ سایر	۱۸۸,۵۶۷	۳۶,۹۱۲
	<u>۱,۰۶۵,۸۸۷</u>	<u>۳۴۶,۷۰۲</u>
	<u>۱,۱۶۵,۶۹۵</u>	<u>۳۹۴,۵۲۹</u>
	<u>۶,۸۳۶,۷۸۹</u>	<u>۵۲۰,۴۳۰</u>

مؤسسه حسابرسی منید راهبر

شماره ثبت: ۱۳۸۰/۱۳۸۰

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱-۲۵- مبلغ فوق شامل ۱۸ فقره اسناد پرداختنی به تامین کنندگان مواد اولیه (عمدتاً چغندر قند) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۱۶ فقره آن به مبلغ ۹۸,۴۷۴ میلیون ریال سررسید و پرداخت شده است.

۱-۲-۲۵- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
شرکت کشاورزی رضوی	۱۶۶,۷۸۹	۰
شرکت صنایع غذایی رضوی	۲,۰۱۹	۲,۰۱۹
معاونت خدمات زائرین حرم مطهر	۱۰۶	۰
	<u>۱۶۸,۹۱۴</u>	<u>۲,۰۱۹</u>

۱-۲-۲۵- مبالغ فوق بدهی به شرکت کشاورزی رضوی بابت خرید چغندر می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴۳,۷۲۴ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۱-۳-۲۵- حساب های پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
سازمان حمایت تولیدکنندگان و مصرف کنندگان	۱۰۲,۳۱۲	۱۰۲,۳۱۲
چغندرکاران - بابت چغندر خریداری شده	۵,۲۸۰,۲۵۱	۳,۲۵۶
شرکت قند ارومیه	۱,۴۵۷	۱,۴۵۷
جهان تجارت رادمان شرق آسیا	۱,۲۱۴	۱,۲۱۴
سایر (۷۴۰ مورد)	۴,۴۶۱	۱۵,۶۱۹
	<u>۵,۳۸۹,۶۹۵</u>	<u>۱۲۳,۸۵۸</u>

۱-۳-۲۵- مبلغ فوق بدهی به تامین کنندگان مواد اولیه چغندر (کشاورزان) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۱۱۱,۷۲۳ میلیون ریال آن تسویه شده است . افزایش مبلغ فوق ناشی از افزایش میزان خرید چغندر از چغندرکاران می باشد .

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۲۵- سایر اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته و سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
.	۲,۰۰۰
۴۰	۴۰
۴۰	۲,۰۴۰

اشخاص وابسته

مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع قند ایران
شرکت ارتباطات و فناوری اطلاعات رضوی

سایر اشخاص

.	۴۰,۰۰۰
.	۲۷,۵۱۶
۲۴,۳۴۰	۲۱,۰۴۶
۳,۶۲۷	۲,۴۸۲
۱۹,۸۲۰	۶,۷۲۴
۴۷,۷۸۷	۹۷,۷۶۸
۴۷,۸۲۷	۹۹,۸۰۸

شرکت گاز

بیمه سینا

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

سازمان تامین اجتماعی

سایر

۱-۴-۲۵- مبالغ فوق شامل ۵۵ فقره اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته و سایر اشخاص بابت کالا و خدمات دریافتی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۳۳ فقره آن به مبلغ ۷۱,۶۷۰ میلیون ریال سررسید و تسویه شده است .

۵-۱-۲۵- سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۱,۳۵۰	۲۲,۰۶۵
۵,۶۸۱	۲,۱۵۸
۳,۷۴۹	۴,۹۰۰
۱,۰۱۹	۷۶۵
۴۲۰	۴۲۰
۱۴۱	۱۴۱
۱۰۷	۱۰۷
۴۰	۴۰
۱۶	۱۶
۹	۹
۳,۵۲۷	.
۱۴۵	۱۴۵
۲۶,۲۰۴	۳۰,۷۶۶

شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی-خرید روغن

موسسه سازمان اقتصادی رضوی-حقوق و دستمزد مدیرعامل و مزایای هیئت مدیره

شرکت تعاونی مصرف کارگران کارخانه قند تربت حیدریه

شرکت قند چناران

صنایع غذایی رضوی

شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی

شرکت کشاورزی رضوی

موسسه کیفیت رضوی

شرکت دانش بنیان صنایع پیشرفته رضوی

موسسه اعتباری رضوی

شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی

شرکت تحقیقات زراعی چغندر قند خراسان

موسسه حسابرسی قند راغز
لیزر

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶-۱-۲۵- مبلغ فوق مربوط به مالیات حقوق دی ماه کارکنان و مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره های ۳ ماهه تابستان ، پاییز و دی ماه سال ۱۴۰۳ و سال مالی ۱۴۰۲ (طبق برگ تشخیص مالیاتی) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، مالیات حقوق به مبلغ ۴,۰۱۱ میلیون ریال و مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۴۲۵,۱۸۵ میلیون ریال پرداخت شده است.

۷-۱-۲۵- هزینه های پرداختنی عمدتاً بابت ذخیره عیدی و پاداش (مبلغ ۲۹,۷۴۹ میلیون ریال) ، مرخصی کارکنان (مبلغ ۴۶,۳۲۰ میلیون ریال) ، حقوق دی ماه (مبلغ ۷۵,۲۷۵ میلیون ریال) ، حسابرسی بیمه ای (مبلغ ۳۵,۱۴۵ میلیون ریال) ، پاداش افزایش تولید (مبلغ ۲۸,۰۵۷ میلیون ریال) و سایر ذخایر (مبلغ ۴,۵۴۶ میلیون ریال) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۱۱۷,۴۸۸ میلیون ریال آن پرداخت شده است .

۸-۱-۲۵- سایر پرداختنی ها به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

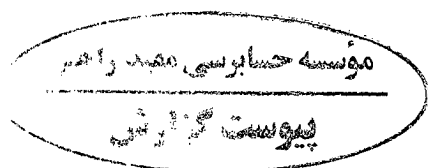
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱۵,۵۰۸	۶۶,۲۶۸	جریمه کسر تحویل کشاورزان
.	۶۵,۶۱۶	شرکت گاز ایران
.	۵,۸۰۸	شرکت تولیدی کیسه بافی ثمین
۸,۶۷۴	۹,۶۳۲	واریزی سهامداران
۶,۶۹۰	۳,۰۰۰	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۶,۰۴۰	۳۸,۲۴۳	سایر
۳۶,۹۱۲	۱۸۸,۵۶۷	

۲۶- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۱۲۷,۷۸۹	۳۱۱,۹۰۸		مانده در ابتدای دوره
۱۷۹,۲۵۸	۱۲۵,۰۶۷	۲۶-۴	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۳۵,۰۰۰	۸۹,۴۱۴		تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
۲۲,۲۸۵	۲۱,۹۱۸	۲۶-۶	برگشت بدهی مالیات انتقالی
(۶۳,۷۳۱)	(۱۵۷,۴۷۴)		پرداختی طی دوره
۳۰۰,۶۰۱	۳۹۰,۸۳۳		



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	مالیات	درآمد		
قطعی شده	۱۱۸	۱۱۸	۳۹,۹۳۲	۴۰,۰۵۰	۵۲,۶۱۴	۳۹,۲۰۲
قطعی شده	۱۵۸	۱۵۸	۵۶,۶۷۵	۵۶,۸۳۳	۶۱,۹۶۶	۵۲,۷۳۱
قطعی شده	۱۳۰	۱۳۰	۴۸,۴۷۲	۴۸,۶۰۲	۶۰,۴۹۵	۴۳,۵۵۸
قطعی و تسویه شده	۲۰۷	۰	۶۹,۲۱۸	۶۹,۲۱۸	۸۵,۶۴۱	۶۹,۰۹۶
قطعی و تسویه شده	۸۰۳۳	۰	۵۲,۷۵۲	۵۲,۷۵۲	۶۲,۱۰۱	۴۰,۸۹۴
قطعی شده	۲۷,۴۱۲	۶۰,۶۴۲	۱۲۲,۷۳۱	۱۸۳,۳۷۳	۲۳۸,۳۶۵	۱۲۲,۷۳۱
رسیدگی نشده	۲۷۵,۸۵۰	۱۸۲,۸۰۰	۱۴۴,۶۳۹	-	-	۲۷۵,۸۵۰
رسیدگی نشده	۰	۱۴۶,۹۸۵	۰	-	-	۱۴۶,۹۸۵
	۳۱۱,۹۰۸	۳۹۰,۸۳۳				

۱-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ و تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه شده است.

شده و تاکنون پرداخت نشده است. ۲-۲۶-مبالغ ۱۱۸ میلیون ریال، ۱۵۸ میلیون ریال و ۱۳۰ میلیون ریال مانده مالیات پرداختی سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ بابت مالیات مربوط به سهم اتاق بازرگانی بوده که در اظهارنامه مالیاتی کسر

عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ مورد بررسی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و طبق برگ قطعی مبلغ ۱۸۳,۳۷۳ میلیون ریال مالیات تعیین شده که از این بابت ذخیره در حسابها منعکس شده و مبلغ ۱۲۲,۷۳۱ میلیون ریال آن تاکنون پرداخت شده و مابقی در دوره مالی بعد پرداخت و تسویه شده است.

برداشت شده است. میلیون ریال آن (شامل مبلغ ۱,۵۸۹ میلیون ریال بابت تقصیص پرداخت مالیات) در دوره مورد گزارش پرداخت و مبلغ ۱۳۲,۸۰۰ میلیون ریال آن نیز طی ۴ فقره اسناد پرداختی به سررسید دوره مالی بعد ۲۶-۷-۴ تاکنون مورد بررسی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و بابت عملکرد سال مذکور مبلغ ۳۲۷,۴۳۹ میلیون ریال ذخیره در حسابها انعکاس یافته و مبلغ ۱۴۴,۶۳۹

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۲۶- بابت مالیات عملکرد دوره مورد گزارش ، با توجه به سود ابرازی و درآمدهای معاف از مالیات ، لحاظ نمودن تفاوت استهلاک روش تجدید ارزیابی و بهای تمام شده تاریخی و معافیت مالیاتی قانون بودجه دولت در حسابها انعکاس یافته است.

۳-۲۶- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

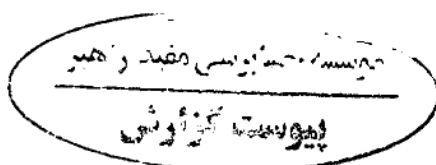
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مالیات دوره جاری	۱۲۵,۰۶۷	۱۷۹,۲۵۸
درآمد مالیات انتقالی - مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی	۲۱,۹۱۸	۲۲,۲۸۵
مالیات پرداختنی	۱۴۶,۹۸۵	۲۰۱,۵۴۳

۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود حسابداری قبل از مالیات	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۶۳۹,۹۴۴	۸۹۶,۴۶۴
اثر درآمدهای معاف از مالیات (سود سپرده های بانکی)	(۳,۸۹۶)	(۳۵)
معافیت قانون بودجه سال ۱۴۰۳ (۵ درصد)	(۳۱,۰۲۳)	(۴۴,۸۲۳)
هزینه مالیات بر درآمد	۱۲۵,۰۶۷	۱۷۹,۲۵۸



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۶-۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
خالص	بدهی مالیات انتقالی	خالص	دارایی مالیات انتقالی
(۴۷۱,۰۴۷)	(۴۷۱,۰۴۷)	(۴۴۹,۱۲۹)	۰

دارایی ثابت مشهود- تجدید ارزیابی

۲۶-۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	انتقال به مالیات جاری	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
۴۴۹,۱۲۹	(۲۱,۹۱۸)	۴۷۱,۰۴۷

(بدهی) مالیات انتقالی مربوط به:

تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	انتقال به مالیات جاری	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۴۸۲,۱۵۴	(۲۲,۲۸۵)	۵۰۴,۴۳۹

(بدهی) مالیات انتقالی مربوط به:

تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
.	.	.	۸۵۲,۱۶۵	.	۸۵۲,۱۶۵	سال مالی ۱۴۰۳
۳,۵۵۶	.	۳,۵۵۶	۳,۳۳۸	.	۳,۳۳۸	سال مالی ۱۴۰۲
۸۳۶	.	۸۳۶	۸۰۱	.	۸۰۱	سال مالی ۱۴۰۱
۱,۶۷۷	.	۱,۶۷۷	۱,۱۴۴	.	۱,۱۴۴	سال مالی ۱۴۰۰
۲,۹۴۴	.	۲,۹۴۴	۲,۹۱۴	.	۲,۹۱۴	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۹,۰۱۳	.	۹,۰۱۳	۸۶۰,۳۶۲	.	۸۶۰,۳۶۲	

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۳۰۰ ریال و سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰۱۰۰ ریال است.

۲۷-۲- سود سهام سال مالی ۱۴۰۳ مربوط به مانده سود سهام آستان قدس رضوی و سایر سهامداران می باشد که در دوره مالی بعد سهم سایر سهامداران به حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز و سهم آستان قدس رضوی طی دو فقره چک پرداخت که یک فقره آن به مبلغ ۳۴۳,۲۷۸ میلیون ریال سررسید و تسویه گردیده است. همچنین مانده پرداخت نشده سود سهام مربوط به اشخاصی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند و پیگیری های شرکت جهت پرداخت سود سهام به آن ها تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	تسهیلات دریافتی
۹۰۸,۲۰۵	.	۹۰۸,۲۰۵	۱,۲۱۰,۹۱۵	.	۱,۲۱۰,۹۱۵	

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۸۳۳,۴۱۴	۱,۱۵۰,۰۰۰
۹۲,۸۰۶	۹۹,۳۴۰
(۱۸,۰۱۵)	(۳۸,۴۲۵)
۹۰۸,۲۰۵	۱,۲۱۰,۹۱۵

بانک ها

سود و کارمزد و جرائم معوق

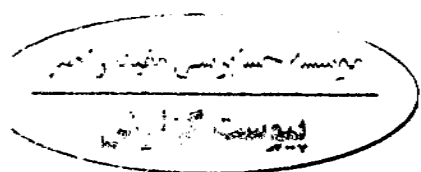
سود و کارمزد سال های آتی

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۹۰۸,۲۰۵	۱,۲۱۰,۹۱۵

۲۳ درصد



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	
۱,۰۵۵,۴۴۵	سال ۱۴۰۳
۱۵۵,۴۷۰	سال ۱۴۰۴
۱,۲۱۰,۹۱۵	

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱,۲۱۰,۹۱۵	ضمانت توسط شرکت قند چناران

۲-۲۸- 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	
میلیون ریال	
۹۰۸,۲۰۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
۱,۱۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۰۱,۶۹۷	سود و کارمزد و جرائم
(۸۳۳,۴۱۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۵,۵۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۲۱۰,۹۱۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۷۸۴,۳۴۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۷۳۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۰۰,۶۷۴	سود و کارمزد و جرائم
(۴۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۸,۲۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۱۲۶,۸۱۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)					
ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور		سایر ذخایر		جمع	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۹۱,۷۵۹	۵۶,۷۹۳	.	۳,۷۱۷	۹۱,۷۵۹
افزایش	۲۷,۸۲۷	.	.	.	۲۷,۸۲۷
کاهش	(۴,۱۸۰)	(۲۸۷)	.	(۳,۷۱۷)	(۴,۰۰۴)
مانده در پایان دوره	۱۱۵,۴۰۶	۵۶,۵۰۶	.	.	۱۱۵,۴۰۶

۱-۲۹- مبلغ فوق مربوط به ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت زیان آور پرسنل فنی و تولید می باشد که براساس میانگین حقوق و مزایای مشمول بیمه دو سال قبل محاسبه و در حسابها منعکس می شود.

۳۰- پیش دریافت ها

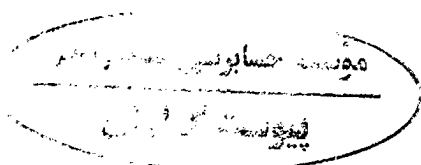
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
.	۵۳۲,۱۵۶		اشخاص وابسته - سامان بازار رضوی
۲۶۶	۲۹۱,۰۰۰		اشخاص وابسته - شرکت خمیر مایه رضوی
۵۰,۴۹۰	۵۱,۱۷۲		اشخاص وابسته - معاونت خدمات زائرین حرم مطهر
.	۳,۸۵۰		اشخاص وابسته - شرکت آرد رضوی
۵۰,۷۵۶	۸۷۸,۱۷۸		
.	۷۶۷,۶۹۰		قند عسل
.	۴۹۵,۲۳۹		کسری تفتان مکران (کارخانه قند مقصود)
.	۳۲۹,۱۷۵		شیرین طعم بیگی (قند تمین)
.	۸۶,۶۲۵		محمد اسدی
.	۴۶,۰۰۸		شرکت سهامی نیسان شرق
.	۲۹,۲۵۰		شرکت سپید کشت پاژ پویا
.	۱۸,۱۲۵		کارخانه قند و نبات ریزی افصلی
.	۱۳,۲۰۶		قندیل سازان خراسان
.	۱۱,۳۷۰		شکر افشان شیرین مهر
۱۲,۷۰۷	۱۲,۷۰۷		حسین رامین
۶,۷۱۵	۴۰۴,۳۱۵		سایر (۴۴ مورد)
۱۹,۴۲۲	۲,۲۱۳,۷۰۹		
۷۰,۱۷۸	۳,۰۹۱,۸۸۷		
.	(۲,۰۶۶,۶۶۳)	۱۸-۱	تهاتر با اسناد و حساب های دریافتنی تجاری
۷۰,۱۷۸	۱,۰۲۵,۲۲۴		

۱-۳۰- مبالغ فوق پیش دریافت از مشتریان بابت فروش شکر ، ملاس و تفاله می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۶۸,۶۴۶ میلیون ریال آن با تحویل محصول به مشتری تسویه شده است .

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۶۸۲,۲۰۶	۴۲۵,۴۶۳	سود خالص
		تعدیلات
۲۱۴,۲۵۸	۲۱۴,۴۸۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۰,۶۷۴	۱۰۱,۶۹۷	هزینه های مالی
(۱۴۲)	(۱۹,۴۷۹)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۱۹)	(۱,۲۱۷)	(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۷,۷۶۰	۳۲,۶۵۴	خالص افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
۱۳۱,۲۱۵	۱۳۳,۲۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۱۴۵,۲۵۲	۸۸۶,۸۳۹	
(۱,۲۶۰,۴۵۶)	(۸۴۱,۱۲۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۱۲۷,۸۷۰)	(۸,۹۰۲,۱۴۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۹۳۵,۸۲۱	۲,۰۶۸,۷۴۸	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۰۵۴,۱۶۷	۶,۳۱۶,۳۵۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۴,۰۰۴)	۲۳,۶۴۷	افزایش (کاهش) ذخایر
۵۳۷,۸۸۶	۹۵۵,۰۴۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲۸۰,۷۹۶	۵۰۷,۳۷۲	



شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 سال ۱۳۹۵ تقریباً بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲,۵۶۳,۴۰۱	۱۱,۱۰۲,۱۷۳	جمع بدهی ها
(۱۵۶,۱۹۶)	(۱۹۷,۱۴۲)	موجودی نقد
۲,۴۰۷,۲۰۵	۱۰,۹۰۵,۰۳۱	خالص بدهی
۶,۲۳۸,۳۸۱	۵,۸۱۱,۵۷۴	حقوق مالکانه
۳۹	۱۸۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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 هیأت 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.

۳۲-۳- 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.

۳۲-۴- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور مستمر توسط اعضای هیات مدیره بررسی و تایید می شود، کنترل می گردد. دریافتنی های تجاری شامل 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
خمیرمایه رضوی	۴۳۱,۷۹۹	.	.
شرکت بازرگانی دولتی مادر تخصصی ایران-تصفیه شکرخام	۱۴۵,۱۴۱	.	.
محمد اسدی	۷۷,۰۰۰	.	.
شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی (فروش تفاله)	۴۴۱,۰۷۴	.	.
وزارت جهاد کشاورزی	۸۵,۵۱۳	۸۵,۵۱۳	.
شرکت شیرین نشان نوین	۵۳,۹۰۰	.	.
سایر مشتریان	۱۵۱,۵۵۰	۳۴,۷۳۹	(۲,۷۷۷)
	۱,۳۸۵,۹۷۷	۱۲۰,۲۵۲	(۲,۷۷۷)

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ ماه تا ۱ سال	بیشتر از یک سال	جمع
پرداختنی های تجاری	.	۱,۴۷۳,۰۸۳	۴,۱۹۸,۰۱۱	.	۵,۶۷۱,۰۹۴
سایر پرداختنی ها	.	۸۳۱,۱۹۰	۳۳۴,۵۰۵	.	۱,۱۶۵,۶۹۵
تسهیلات مالی	.	۱,۰۵۵,۴۴۵	۱۵۵,۴۷۰	.	۱,۲۱۰,۹۱۵
مالیات پرداختنی	۶۱,۰۴۸	۱۸۲,۸۰۰	۱۴۶,۹۸۵	.	۳۹۰,۸۳۳
سود سهام پرداختنی	۸۶۰,۳۶۲	.	.	.	۸۶۰,۳۶۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	۲۱۳,۵۱۵	۲۱۳,۵۱۵
بدهی مالیات انتقالی	.	.	.	۴۴۹,۱۲۹	۴۴۹,۱۲۹
ذخایر	.	.	.	۱۱۵,۴۰۶	۱۱۵,۴۰۶
بدهی های احتمالی	.	.	۹۱۹,۰۰۰	.	۹۱۹,۰۰۰
جمع	۹۲۱,۴۱۰	۳,۵۴۲,۵۱۸	۵,۷۵۳,۹۷۱	۷۷۸,۰۵۰	۱۰,۹۹۵,۹۴۹

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۲-۷- 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.

۳۲-۷-۱- 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 ظرفیت 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.

۳۲-۷-۲- 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 زمینه ، شرکت با ریسک بالایی مواجه نمی باشد.

۳۲-۷-۳- 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.

۳۲-۷-۴- ریسک انرژی

ریسک انرژی شرکت به صورت متوالی مورد بررسی قرار میگیرد و از آنجائیکه در ماههای سرد احتمال کاهش سوخت مصرفی (گازمصرفی) 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.

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو
موجودی نقد	۵,۹۴۱
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵,۹۴۱
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	۴,۴۵۱
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۵,۸۸۱
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	۳,۳۸۸

موسسه حسابداری سفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش	انجام هزینه	درآمدها ساختار	شرح
شرکتهای همگروه و وابسته	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	*	۰	۰	۴,۷۷۵	۰	
	مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع قند ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۵۰۰	۰	
	شرکت سنگاه	عضویت در هیئت مدیره	*	۲۵,۳۲۶	۰	۰	۰	
	شرکت خمیر مایه رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	*	۰	۷۸۸,۷۹۱	۰	۰	
	صنایع غذایی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	*	۰	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰	
	شرکت قند چاران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	*	۰	۰	۸۴۲	۰	
	شرکت کشاورزی رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۴۱۴,۴۰۵	۹۸۷	۰	۰	
	موسسه دامپروزی صنعتی قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۳۹۸,۴۳۷	۰	۰	
	شرکت سامان بازار رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۴۲,۳۱۳	۰	۰	
	معاونت خدمات زائرین حرم مطهر	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۱۰۴,۳۸۰	۰	۰	
	شرکت آرد قدس رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۳,۵۰۰	۰	۰	
	شرکت تعاونی مصرف کارگران کارخانه قند تربت حیدریه	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۲۸,۳۷۲	۰	۰	۰	
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۰	۳,۸۸۳	
جمع کل				۴۶۷,۹۰۳	۱,۴۷۸,۴۰۸	۶,۱۱۷	۳,۸۸۳	

۳۴-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای فروش ملایس به شرکت خمیر مایه رضوی به نرخ های پایین تر از سایر مشتریان (حدوداً ۵ درصد)، با شرایط حاکم بر معاملات
حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوسته گزارش

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۲۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداختها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
										بدهی	طلب
سایر اشخاص وابسته	سهامدار اصلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	.	.	.	.	.	۶۸۶,۵۵۷	.	۶۸۶,۵۵۷	.
	سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲۴۰	.	.	.	۲,۱۵۸	۱۶۰۹	.	۳,۵۲۷	.
	شرکت قند چناران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱,۰۰۰	.	.	.	۷۲۵	۵	.	.	۳۳۰
	شرکت خمیر مایه رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷۲۳,۷۹۹	.	.	.	.	۵	۲۹۱,۰۰۰	۴۳۱,۷۹۴	.
	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چندر قند خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	.	.	.	.	۱۴۵	.	.	۱۴۵	.
	مرکز بررسی و تحقیق و آموزش صنایع قند ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	.	۱۲,۲۹۶	.	.	۲,۰۰۰	.	.	۱۰,۲۹۶	.
	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	.	۳,۱۰۱	.	.	۴۰	.	.	۳,۰۶۱	.
	صنایع غذایی رضوی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۲,۳۷۴	.	.	۲,۰۱۹	۴۲۰	۵	.	۷۰	.
	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۴۴۱,۰۷۴	۱۲۱	.	.	۳۲,۶۵	.	.	۴۱۹,۱۴۰	.
	شرکت توسعه نفت و گاز رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	.	۳۱۶	.	.	.	.	.	۳۱۶	.
	شرکت بتن و ماشین قند رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	.	.	.	.	۱۴۱	.	.	۱۴۱	.
	شرکت سامان بازار رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۶,۵۴۴	.	.	.	.	.	۵۳۲,۱۵۶	۲۸۵,۶۱۲	.
	شرکت کشاورزی رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	.	.	.	۱۶۶,۷۸۹	۱۰۷	.	.	۱۶۶,۸۹۶	.
	شرکت کارگزاری رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	.	.	۲۶۳	.	.	.	.	۲۶۳	.
	شرکت سبک	عضو هیئت مدیره مشترک	.	۷,۵۵۸	۳,۱۹۱	۳,۷۰۰	.	.	.	۷,۰۴۹	.
	موسسه کیفیت رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	.	.	۹۶۱	.	۴۰	.	.	۹۳۱	.
	شرکت دانش بنیان صنایع پیشرفته رضوی	عضو هیئت مدیره مشترک	.	.	۲۰,۰۰۰	.	۱۶	.	.	۱۹,۹۸۴	.
سایر اشخاص وابسته	سازمان موقوفات ملک	هم گروه	۱۳۲	.	.	.	.	.	.	۱۳۲	.
	شرکت آرد قند رضوی	هم گروه	.	.	.	.	.	.	۳,۸۵۰	۳,۸۵۰	.
	صندوق بازارگردانی فخر رضوی	هم گروه	.	.	.	.	.	۲۱,۸۲۹	.	۲۱,۸۲۹	.
	موسسه اعتباری رضوی	هم گروه	.	۳	.	.	۹	.	.	۶	.
	مانویت خدمات زائرین حرم مطهر	هم گروه	.	.	.	۱۰۶	.	.	۵۱,۱۷۲	۵۱,۲۷۸	.
	شرکت تعاونی مصرف کارگران کارخانه قند تربت حیدریه	متعلق به پرسنل شرکت	.	.	.	.	۴,۹۰۰	.	.	۴,۹۰۰	.
	جمع کل		۱,۲۱۴,۱۶۳	۲۳,۴۰۵	۲۴,۴۱۵	۱۷۲,۶۱۴	۳۲,۸۰۶	۲۳,۴۵۳	۸۷۸,۱۷۸	۸۹۳,۱۸۶	۱,۴۲۴,۸۱۱
	جمع کل		۱,۲۱۴,۱۶۳	۲۳,۴۰۵	۲۴,۴۱۵	۱۷۲,۶۱۴	۳۲,۸۰۶	۲۳,۴۵۳	۸۷۸,۱۷۸	۸۹۳,۱۸۶	۱,۴۲۴,۸۱۱
	جمع کل		۱,۲۱۴,۱۶۳	۲۳,۴۰۵	۲۴,۴۱۵	۱۷۲,۶۱۴	۳۲,۸۰۶	۲۳,۴۵۳	۸۷۸,۱۷۸	۸۹۳,۱۸۶	۱,۴۲۴,۸۱۱
	جمع کل		۱,۲۱۴,۱۶۳	۲۳,۴۰۵	۲۴,۴۱۵	۱۷۲,۶۱۴	۳۲,۸۰۶	۲۳,۴۵۳	۸۷۸,۱۷۸	۸۹۳,۱۸۶	۱,۴۲۴,۸۱۱
	جمع کل		۱,۲۱۴,۱۶۳	۲۳,۴۰۵	۲۴,۴۱۵	۱۷۲,۶۱۴	۳۲,۸۰۶	۲۳,۴۵۳	۸۷۸,۱۷۸	۸۹۳,۱۸۶	۱,۴۲۴,۸۱۱
	جمع کل		۱,۲۱۴,۱۶۳	۲۳,۴۰۵	۲۴,۴۱۵	۱۷۲,۶۱۴	۳۲,۸۰۶	۲۳,۴۵۳	۸۷۸,۱۷۸	۸۹۳,۱۸۶	۱,۴۲۴,۸۱۱
	جمع کل		۱,۲۱۴,۱۶۳	۲۳,۴۰۵	۲۴,۴۱۵	۱۷۲,۶۱۴	۳۲,۸۰۶	۲۳,۴۵۳	۸۷۸,۱۷۸	۸۹۳,۱۸۶	۱,۴۲۴,۸۱۱
	جمع کل		۱,۲۱۴,۱۶۳	۲۳,۴۰۵	۲۴,۴۱۵	۱۷۲,۶۱۴	۳۲,۸۰۶	۲۳,۴۵۳	۸۷۸,۱۷۸	۸۹۳,۱۸۶	۱,۴۲۴,۸۱۱
	جمع کل		۱,۲۱۴,۱۶۳	۲۳,۴۰۵	۲۴,۴۱۵	۱۷۲,۶۱۴	۳۲,۸۰۶	۲۳,۴۵۳	۸۷۸,۱۷۸	۸۹۳,۱۸۶	۱,۴۲۴,۸۱۱

۲-۲۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات از اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

شرکت قند تربت حیدریه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

۳۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۳۵-۲-۱- تسهیلات شرکت قند چناران به مبلغ ۹۱۸,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت سنگاه به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال توسط واحد مورد گزارش تضمین شده است .

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت های مالی باشد ، اتفاق نیفتاده است.