

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۹۳,۳۴۵)	(۱۰۱,۶۳۰)	۰
(۳۰,۷۱۷)	(۲۱,۰۱۹)	(۱۹,۱۹۸)
۰	(۱۱۰,۸۹۰)	۰
۰	(۷۵,۳۴۰)	۰
۰	(۵۹,۴۱۰)	۰
۰	(۴۷,۸۴۴)	(۱۴۹,۳۲۷)
۰	(۲۴,۷۴۷)	(۴۶,۰۵۰)
۰	۳,۰۲۸	
(۹,۴۷۷)	۰	(۱۳,۹۷۲)
(۱۳۳,۵۳۹)	(۴۳۷,۸۵۲)	(۲۲۸,۵۴۷)

برگشت درآمد فروش زمین همدان

هزینه ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

تعدیل شناسایی مازاد دستمزد تصفیه شکر خام

هزینه گاز مصرفی سال ۱۴۰۰

شناسایی تفاوت نرخ شکر متعهد شده در پایان سال ۱۴۰۰

اصلاح مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلاینده (سال های ۸۸ الی ۱۴۰۰)

تعدیل موجودی پایان دوره کالای در جریان ساخت سال ۱۴۰۰

خرید و فروش شکر بازرگانی سال ۱۳۹۹

هزینه های سنواتی

۳۰-۱-۱- با توجه به اینکه محاسبه میزان شکر سفید و شکر آفینه در پایان سال ۱۴۰۲ به صورت برآوردی انجام شده بود، پس از مشخص شدن میزان دقیق در دوره مورد گزارش و با توجه به کسری مقدار ۳۵۶,۹۳۳ کیلو گرم شکر سفید و مقدار ۴۵,۳۸۹ کیلو گرم شکر آفینه جمعاً به مبلغ ۴۶,۰۵۰ میلیون ریال، از این رو اقلام مقایسه ای اصلاح و تجدید ارایه شده است.

۳۰-۱-۲- با توجه به عدم شناسایی حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور در سنوات گذشته شرکت نسبت به شناسایی مبلغ ۱۹,۱۹۸ میلیون ریال اقدام نموده است از این رو اقلام مقایسه ای اصلاح و تجدید ارایه شده است.

۳۰-۱-۳- با توجه به عدم شناسایی مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلاینده و عملکرد جهت سال ۱۴۰۰ شرکت در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۴۹,۳۲۷ میلیون ریال مالیات شناسایی نمودا است، از این رو اقلام مقایسه ای اصلاح و تجدید ارایه شده است.

۳۰-۱-۴- با توجه به عدم شناسایی قسمتی از هزینه های مرتبط با دوره قبل شرکت نسبت به شناسایی مبلغ ۱۳,۹۷۲ میلیون ریال اقدام نموده است. از این رو اقلام مقایسه ای اصلاح و تجدید ارایه شده است.

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

(تجدید ارائه

شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات			طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	میلیون ریال
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۴۲۲,۲۰۴)	(۳۸,۵۸۷)	۰	(۳۸,۵۸۷)	(۱,۳۸۳,۶۱۷)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۲۲,۴۹۴)	(۱۱۰,۷۴۰)	۰	(۱۱۰,۷۴۰)	(۱۱,۷۵۴)	مالیات پرداختنی
۱,۱۷۵,۷۳۲	۱۴۹,۳۲۷	۰	۱۴۹,۳۲۷	۱,۰۲۶,۴۰۵	زیان انباشته