اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: قند تربت حیدریه	سرمایه ثبت شده: 2,840,901
نماد: قتربت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 154257	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/04/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام قند تربت حیدریه

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت قند تربت حيدريه (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 تير 1403 و صورت هاي سود و زيان ، سود و زيان جامع ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37 توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است .

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي ، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه ، بر عهده هيئت مديره است .

در تهيه صورت هاي مالي ، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت ، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است ، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد ، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد .

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي ، به عنوان يک مجموعه واحد عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود . اطمينان معقول ، سطح بالايي از اطمينان است ، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت ، درصورت وجود ، كشف نشود . تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند ، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود ، به تنهايي يا در مجموع ، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت هاي مالي اتخاذ مي‌شود ، اثر بگذارند .

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است ، همچنين :

• خطرهاي تحريف با اهميت صورت هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود ، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا ، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود . از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني ، جعل ، حذف عمدي ، ارائه نادرست اطلاعات ، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد ، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب ، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است .

• از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود ، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت ، شناخت كافي كسب مي‌شود .

• مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود .

• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده ، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند ، نتيجه‌گيري مي‌شود . اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا ، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود ، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد . نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است . با اين حال ، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت ، از ادامه فعاليت بازبماند .

• كليت ارائه ، ساختار و محتواي صورت هاي مالي ، شامل موارد افشا ، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي ، به گونه‌اي در صورت هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه
حاصل شده باشد ، ارزيابي مي‌گردد .

افزون بر اين ، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي ، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است ، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود .

به علاوه ، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود ، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي ، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد .

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري ، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند ، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي‌كه ، در شرايط بسيار نادر ، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد .

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند .

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه ، صورت هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت قند تربت حيدريه (سهامي عام) در تاريخ 31 تير 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه‌هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد .

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- ابهام نسبت به بازيافت مطالبات و تسويه بدهي :
به شرح يادداشتهاي توضيحي 1-3-1-18 و 2-1-25 صورتهاي مالي ، تهاتر طلب سنواتي از وزارت جهاد كشاورزي به مبلغ 85,513 ميليون ريال با بدهي سنواتي به سازمان حمايت از مصرف كنندگان و توليدكنندگان به مبلغ 102,313 ميليون ريال ، منوط به توافق و تاييد نهايي سازمان هاي مذكور مي باشد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورت هاي مالي سال جاري ، داراي بيشترين اهميت بوده اند . اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت هاي مالي ، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود . مسئله زير به عنوان مسئله عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع رساني مي شود ، تعيين شده است :

6-1- پيش پرداخت به چغندركاران (به شرح يادداشت 16-2 صورت هاي مالي) به مبلغ 2,163,697 ميليون ريال ، به دليل اينكه حدود 25 درصد از كل دارايي ها را تشكيل مي‌دهد و نيز تعدد موضوعات مختلف در قرارداد هاي فيمابين با آنان (شامل تناژ چغندر تعهد شده جهت تحويل به شركت ، نرخ خريد ، شكر و تفاله سهميه كشاورزان ، تفاله تشويقي ، كمک كرايه حمل چغندر و سوبسيد قابل پرداخت ، مساعده پرداختي و تسهيلات اعطايي) ، به عنوان مسائل عمده حسابرسي در نظر گرفته شده است .
- نحوه برخورد حسابرس :
بررسي قراردادهاي خريد چغندر قند از كشاورزان و كنترل نرخ هاي قرارداد با نرخ هاي مصوب دولت .
• بررسي محاسبات چغندر خريداري شده با توجه به نرخ هاي قرارداد و عيارهاي اعلامي توسط آزمايشگاه شركت .
• بررسي محاسبات سهميه شكر و تفاله هاي تعلق گرفته به كشاورزان با توجه به قراردادهاي منعقده و دستورالعمل وزارت جهاد كشاورزي .
• بررسي مدارک و مصوبات داخلي در خصوص مزاياي نقدي و غيرنقدي تشويقي خارج از قرارداد ، پرداختي به كشاورزان .

• بررسي آيين نامه هاي داخلي و مصوبات بابت جرايم كسر تحويل چغندر و موارد بخشودگي آن .
• بررسي محاسبات مساعده و كارمزد مساعده پرداختي به كشاورزان با توجه به قراردادها و نرخهاي كارمزد مصوب داخلي .
• بررسي مقادير و نرخ هاي نهاده هاي تحويلي به كشاورزان .
• بررسي نرخ خدمات زراعي ارائه شده به كشاورزان و مقايسه با نرخ هاي ميانگين منطقه .
7. 7- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است :
7-1- مفاد ماده 101 اصلاحيه قانون تجارت (ماده 22 اساسنامه) در خصوص انتخاب رئيس هيئت مديره به عنوان رئيس مجمع ، رعايت نشده است .
7-2- مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت (ماده 33 اساسنامه) در خصوص تعيين سمت اعضاي هيئت مديره در اولين جلسه هيئت مديره پس از انتخاب توسط مجمع عمومي ، با تاخير انجام شده است .
7. 3-7- اقدامات انجام شده توسط هيئت مديره در راستاي تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 1402/08/30 صاحبان سهام ، در خصوص بندهاي 1-11 ، 3-11 و 12 اين گزارش ، به نتيجه نهايي نرسيده است .
8. 8- از بابت مبلغ 1,156,250 ميليون ريال فروش اعتباري شكر به 2 شركت به نرخ 24 درصد ساليانه ، مبلغ 106,435 ميليون ريال درآمد كارمزد شناسايي شده كه با توجه به عدم تعلق افزايش نرخ فروش به شركت در دوره اعتباري ، لزوم فروش اعتباري و تناسب سود اعمالي با نرخ هاي رايج ، توجيه نگرديده است . همچنين در سال مورد گزارش مبلغ 640,217 ميليون ريال سوبسيد به تامين كنندگان چغندر قند پرداخت شده كه فاقد دستورالعمل و ضوابط مدون مي باشد .
9. 9- معاملات مندرج در يادداشت 1-34 توضيحي صورت هاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است . معاملات مذكور ، با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري ، انجام شده و نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مذكور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نپذيرفته باشد ، جلب نشده است .
10. 10- گزارش هيئت مديره ، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه ، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است .
11. 11- موارد مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست هاي ابلاغ شده آن سازمان ، به شرح زير است :

11-1- دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاي صورت هاي مالي ميان دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده حداكثر60 روز بعد از پايان دوره 6 ماهه (بند 4 ماده 7) ، افشاي تغيير در تركيب اعضاي هيئت مديره ، تعيين و تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي و تغيير مديرعامل بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيئت مديره (تبصره ماده 9) و ارائه يک نسخه از صورتجلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع (ماده 10) ، با تاخير انجام گرديده است .
11-2- مفاد ابلاغيه شماره 122/103179 مورخ 1402/02/07 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت مطالبات سود سنوات قبل سهامداراني كه به دلايلي (از جمله عدم اعلام شماره حساب ، عدم مراجعه ، سجامي نبودن و ...) تا كنون پرداخت نشده ، از طريق شركت سپرده‌گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه و انتشار نتيجه اقدامات انجام شده بر روي سامانه كدال ، رعايت نشده است .
11-3- دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ايجاد استمرار و تقويت ساز و كارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي و مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي (ماده 3 و تبصره 2ماده 3) ، داشتن تحصيلات و تجربه لازم برخي از اعضاي هيئت مديره در حوزه فعاليت شركت (ماده 4) ، ارائه گزارش هاي واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترل هاي داخلي هر 3 ماه به هيئت مديره (ماده 8) ، طراحي و پياده سازي ساز و كار مناسبي از سوي هيئت مديره جهت حصول اطمينان از رعايت كليه قوانين و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهاني (ماده 10) ، افشاي مشخصات كامل اعضاي هيئت مديره و مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي و اعضاي آنها در تارنماي رسمي شركت (ماده 37) ، رعايت نشده است .
11-4- در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران نزد سازمان بورس ، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده مبني بر افشاي كمک هاي عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستاي مسئوليت هاي اجتماعي در گزارش فعاليت هيئت مديره ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . در اين خصوص اين موسسه ، به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش مزبور باشد ، برخورد نكرده است
12. 12- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و

استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت ، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ، ارسال شده است .

03آبان1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Iman Pouriya [Sign	891686	1403/08/12 16:38:15
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Ghasem Mohebi [Sign	800693	1403/08/12 16:41:32
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/08/12 16:48:57

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۱,۶۳۳,۸۰۸	۷,۰۰۴,۶۵۶	۶۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰,۱۳۴,۷۶۳)	(۶,۳۶۱,۹۳۹)	(۵۹)
سود(زيان) ناخالص	۱,۴۹۹,۰۴۵	۶۴۲,۷۱۷	۱۳۳
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲۷۸,۷۱۹)	(۱۸۰,۵۵۸)	(۵۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۴۷,۰۷۷	۳۳۶,۲۷۹	۴۷
سایر هزینه‌ها	(۲۹,۳۴۳)	(۵۰,۲۳۴)	۴۲
سود(زیان) عملیاتی	۱,۵۳۸,۰۶۰	۶۴۸,۲۰۴	۱۳۷
هزینه های مالی	(۲۱۸,۷۸۷)	(۱۵۳,۴۳۳)	(۴۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۵,۲۸۴	۱۳۷,۵۰۹	۱۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۷۴,۵۵۷	۶۳۲,۲۸۰	۱۳۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۷۷,۴۵۸)	(۹۵,۶۹۱)	(۱۹۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۹۷,۰۹۹	۵۳۶,۵۸۹	۱۲۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۱۹۷,۰۹۹	۵۳۶,۵۸۹	۱۲۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۴۴۹	۱۸۷	۱۴۰
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۸)	۲	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۲۱	۱۸۹	۱۲۳
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۲۱	۱۸۹	۱۲۳
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۲۱	۱۸۹	۱۲۳
سرمایه	۲,۸۴۰,۹۰۱	۲,۸۴۰,۹۰۱	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			

صورت سود و زيان جامع

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱,۱۹۷,۰۹۹	۵۳۶,۵۸۹	۱۲۳
سايراقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۳,۴۸۵,۱۴۹	--
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	(۴۴۸,۳۳۴)	--
جمع	۰	۳,۰۳۶,۸۱۵	--
سايراقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۳,۰۳۶,۸۱۵	--
سود(زيان) جامع سال	۱,۱۹۷,۰۹۹	۳,۵۷۳,۴۰۴	(۶۶)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۴,۸۱۳,۶۰۴	۴,۹۴۹,۳۶۵	۱,۵۱۶,۴۷۲	(۳)
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۶,۴۷۳	۹,۰۹۸	۵,۱۰۰	(۲۹)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۴,۳۴۶	۴,۳۴۶	۴,۳۴۶	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۴,۸۲۴,۴۲۳	۴,۹۶۲,۸۰۹	۱,۵۲۵,۹۱۸	(۳)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۲,۳۰۲,۰۷۱	۱,۱۹۸,۵۱۷	۸۴۷,۰۶۲	۹۲
موجودي مواد و کالا	۶۲۶,۳۹۲	۳۷۸,۳۵۲	۵۱۰,۴۶۶	۶۶
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۵۸۶,۳۸۲	۹۲۲,۳۷۱	۲۰۲,۸۸۸	(۳۶)
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۳۰۶,۳۱۸	۵۰,۰۰۰	۳۵۹,۳۱۰	۵۱۳
موجودي نقد	۱۵۶,۱۹۶	۴۹,۰۹۴	۳۰,۲۳۸	۲۱۸
	۳,۹۷۷,۳۵۹	۲,۵۹۸,۳۳۴	۱,۹۴۹,۹۶۴	۵۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۳,۹۷۷,۳۵۹	۲,۵۹۸,۳۳۴	۱,۹۴۹,۹۶۴	۵۳
جمع داراييها	۸,۸۰۱,۷۸۲	۷,۵۶۱,۱۴۳	۳,۴۷۵,۸۸۲	۱۶
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۸۴۰,۹۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰	۴۶۸
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۳۴۹,۹۱۵	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۱,۳۸۴	۴۱,۵۲۹	۱۴,۷۰۰	۱۴۴
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۱,۶۴۳,۵۲۶	۴,۱۳۵,۹۴۸	۱,۲۰۷,۲۹۴	(۶۰)
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۶۵۲,۵۷۰	۹۱۳,۸۰۵	۳۸۵,۸۸۴	۸۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶,۲۳۸,۳۸۱	۵,۵۹۱,۲۸۲	۲,۱۰۴,۷۹۳	۱۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۴۷۱,۰۴۷	۵۰۴,۴۳۹	۸۳,۱۴۵	(۷)
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۸۰,۸۶۱	۱۳۵,۸۸۳	۹۶,۳۶۵	۳۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۵۱,۹۰۸	۶۴۰,۳۲۲	۱۷۹,۵۱۰	۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵۲۰,۴۳۰	۳۳۲,۶۴۲	۲۵۷,۲۱۰	۵۶
ماليات پرداختني	۳۱۱,۹۰۸	۱۲۷,۷۸۹	۵۱,۱۰۹	۱۴۴
سود سهام پرداختني	۹,۰۱۳	۵,۴۵۷	۴,۶۲۱	۶۵
تسهيلات مالي	۹۰۸,۲۰۵	۷۸۴,۳۴۴	۸۳۷,۰۷۶	۱۶
ذخاير	۹۱,۷۵۹	۶۰,۵۱۰	۳۸,۱۲۷	۵۲
پيش‌دريافت‌ها	۷۰,۱۷۸	۱۸,۷۹۷	۳,۴۳۶	۲۷۳
	۱,۹۱۱,۴۹۳	۱,۳۲۹,۵۳۹	۱,۱۹۱,۵۷۹	۴۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۹۱۱,۴۹۳	۱,۳۲۹,۵۳۹	۱,۱۹۱,۵۷۹	۴۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۲,۵۶۳,۴۰۱	۱,۹۶۹,۸۶۱	۱,۳۷۱,۰۸۹	۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۸,۸۰۱,۷۸۲	۷,۵۶۱,۱۴۳	۳,۴۷۵,۸۸۲	۱۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	۱۴۷,۰۰۰	۳۴۹,۹۱۵	۰	۰	۱۴,۷۰۰	۰	۱,۲۰۷,۲۹۴	۰	۳۸۵,۸۸۴	۰	۲,۱۰۴,۷۹۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	۱۴۷,۰۰۰	۳۴۹,۹۱۵	۰	۰	۱۴,۷۰۰	۰	۱,۲۰۷,۲۹۴	۰	۳۸۵,۸۸۴	۰	۲,۱۰۴,۷۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۴/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۴/۳۱									۵۳۶,۵۸۹		۵۳۶,۵۸۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۶,۵۸۹	۰	۵۳۶,۵۸۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۳,۰۳۶,۸۱۵	۰			۳,۰۳۶,۸۱۵
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۳۶,۸۱۵	۰	۵۳۶,۵۸۹	۰	۳,۵۷۳,۴۰۴
سود سهام مصوب									(۹۰,۰۰۰)		(۹۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۵۳,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۳۵۳,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۳۴۹,۹۱۵)	۰	۰		۰					(۳۴۹,۹۱۵)

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			(۱۰۸,۱۶۱)	۰	۱۰۸,۱۶۱		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۲۶,۸۲۹				(۲۶,۸۲۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۱,۵۲۹	۰	۴,۱۳۵,۹۴۸	۰	۹۱۳,۸۰۵	۰	۵,۵۹۱,۲۸۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱									۱,۱۹۷,۰۹۹		۱,۱۹۷,۰۹۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							(۲,۳۴۰,۹۰۱)	۰			(۲,۳۴۰,۹۰۱)
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۴۰,۹۰۱)	۰	۱,۱۹۷,۰۹۹	۰	(۱,۱۴۳,۸۰۲)
سود سهام مصوب									(۵۵۰,۰۰۰)		(۵۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۲,۳۴۰,۹۰۱		۰			۰			۰		۲,۳۴۰,۹۰۱
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			(۱۵۱,۵۲۱)	۰	۱۵۱,۵۲۱		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۵۹,۸۵۵				(۵۹,۸۵۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲,۸۴۰,۹۰۱	۰	۰	۰	۱۰۱,۳۸۴	۰	۱,۶۴۳,۵۲۶	۰	۱,۶۵۲,۵۷۰	۰	۶,۲۳۸,۳۸۱

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲,۹۷۸,۹۶۲	۹۲۶,۳۹۰	۲۲۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۲۶,۷۳۱)	(۴۶,۰۵۱)	(۱۷۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۸۵۲,۲۳۱	۸۸۰,۳۳۹	۲۲۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۳,۰۶۱	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۲۴,۷۹۴)	(۱۰۵,۴۶۹)	(۱۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۵,۶۸۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۹۵,۰۰۰	۳۵۹,۳۱۰	(۷۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳۵۱,۳۱۸)	(۵۰,۰۰۰)	(۶۰۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۱,۷۷۲,۹۳۲)	(۸۰۶,۴۶۷)	(۱۲۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۷,۷۵۸	۱,۸۸۹	۳۱۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۰,۵۷۲	۷۴,۲۵۶	(۴۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۱۰۵,۷۱۴)	(۵۲۹,۱۰۴)	(۲۹۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۴۶,۵۱۷	۳۵۱,۲۳۵	۱۱۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۳,۰۸۵	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۳۶۶,۵۸۶)	(۱,۴۷۹,۰۳۰)	۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۷۷,۶۳۰)	(۱۴۸,۱۵۰)	(۲۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۵۴۶,۴۴۴)	(۸۹,۱۶۴)	(۵۱۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۴۰,۶۶۰)	(۳۳۳,۲۵۹)	(۹۲)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۰۵,۸۵۷	۱۷,۹۷۶	۴۸۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۹,۰۹۴	۳۰,۲۳۸	۶۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۲۴۵	۸۸۰	۴۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۵۶,۱۹۶	۴۹,۰۹۴	۲۱۸
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغییر
شکر	تن	۳۶,۷۴۵	۳۲,۰۸۵	۱۵
ملاس	تن	۹,۹۲۶	۸,۲۰۰	۲۱
تفاله دونم	تن	۸,۷۴۶	۷,۵۵۳	۱۶
تفاله آبدار	تن	۱۵۶	۳۱۷	(۵۱)
دستمزد تبدیل	تن	۰	۰	۰
تفاله خشک	تن	۹,۷۳۸	۹,۷۹۹	(۱)
جمع		۶۵,۳۱۱	۵۷,۹۵۴	۱۳

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	null
تفاله دونم	تن	۸,۷۷۵	۷,۵۵۳	۱۶
تفاله آبدار	تن	۱۵۶	۳۱۷	(۵۱)
تفاله خشک	تن	۴,۸۴۵	۵,۵۰۲	(۱۲)
سایر(قند سهمیه، خدمات کشاورزي، قند خریداري شده)	تن	۵,۸۲۹	۵,۳۷۷	۸
دستمزد تبدیل	تن	۱۶,۰۰۲	۱۷,۸۶۸	(۱۰)
شکر	تن	۳۵,۷۴۷	۳۱,۸۰۴	۱۲
ملاس	تن	۱۰,۱۹۹	۸,۸۴۸	۱۵
جمع		۸۱,۵۵۳	۷۷,۲۶۹	۶

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد تغییر
شكر	میلیون ریال	۹,۶۲۶,۰۶۹	۵,۶۹۴,۲۳۰	۶۹
ملاس	میلیون ریال	۱,۰۹۵,۷۸۱	۴۷۴,۴۰۵	۱۳۱
تفاله دونم	میلیون ریال	۱۷۷,۷۹۴	۱۱۴,۱۶۹	۵۶
تفاله آبدار	میلیون ریال	۱,۷۰۵	۲,۸۵۵	(۴۰)
ساير(قند سهميه، خدمات كشاورزي، قند خريداري شده)	میلیون ریال	۶۷,۷۸۳	۵۷,۴۷۴	۱۸
تفاله خشک	میلیون ریال	۴۰۵,۶۶۶	۴۶۹,۵۲۶	(۱۴)
دستمزد تبدیل	میلیون ریال	۲۵۹,۰۱۰	۱۹۱,۹۹۷	۳۵
جمع		۱۱,۶۳۳,۸۰۸	۷,۰۰۴,۶۵۶	۶۶

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
آستان قدس رضوي	آستان قدس رضوي	14004342173	حسين مولوي	حسين مولوي	0651894719	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	☑
سازمان اقتصادي رضوي	سازمان اقتصادي رضوي	10380129694	احمد هراتي	احمد هراتي	0702451452	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	تكنولوژي توليدات گياهي	☑
خمير مايه رضوي	خمير مايه رضوي	10380281365	علي شادمان	علي شادمان	0919739441	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي برق	☑
صنايع غذايي رضوي	صنايع غذايي رضوي	10380098441	علي اكبر جعفري خطايلو	علي اكبر جعفري خطايلو	2753412766	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	علوم وصنايع غذايي	☑
قند چناران	قند چناران	10380079707	مسعود صادقي	مسعود صادقي	0934221103	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	☑