اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توليدي قند شيروان قوچان بجنورد	سرمایه ثبت شده: 778,872
نماد: قشير	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 384205	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1403/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	توليدي قند شيروان قوچان بجنورد

بند مقدمه

1. 1- صورت¬هاي مالي شركت توليدي قند شيروان ، قوچان و بجنورد (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 38 ، توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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 صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت 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 بااهميت 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 بااهميت ، درصورت وجود ، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند ، زماني بااهميت 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 نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است ، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت 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 بااهميت 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 بااهميت 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 بااهميت 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است ، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به‌علاوه ، 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 اطلاع رساني‌شده 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 هنگامي كه ، 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 مشروط

4. 4- به نظر اين موسسه ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط ، صورت-هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت توليدي قند شيروان ، قوچان و بجنورد (سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه‌هاي بااهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 5- به موجب برگ¬هاي قطعي و تشخيص صادره ، بابت ماليات عملكرد ، ماليات بر ارزش افزوده و عوارض آلايندگي سال-هاي 1398 الي 1402 ، ماليات حقوق سنوات 1400 و 1401 و جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات¬هاي مستقيم ، مبلغ 572ر105 ميليون ريال (شامل مبالغ 185ر94 ميليون ريال اصل و 477ر920 ميليون ريال جرائم) بيشتر از مبالغ پرداختي و ذخيره منعكس در حساب¬ها ، مطالبه گرديده كه شركت به دليل اعتراض ، ذخيره¬اي از اين بابت در حساب¬ها منعكس ننموده است. همچنين بابت مبالغ 161ر800 ميليون ريال (سهم سال جاري مبلغ 86ر675 ميليون ريال و سهم سنوات قبل مبلغ 75ر125 ميليون ريال) حق بيمه مشاغل سخت و زيان آور كاركنان و 497ر987 ميليون ريال برآورد خسارات سنواتي ناشي از شكايت كاركنان و ساير دعاوي حقوقي مطروحه عليه شركت ، ذخيره¬اي در حساب¬ها منعكس نگرديده است. انعكاس ذخيره بابت موارد فوق (با فرض بخشودگي جرائم) حدودا به مبلغ 753ر972 ميليون ريال (سهم سال جاري و سنوات قبل به ترتيب مبالغ 86ر675 ميليون ريال و 667ر297 ميليون ريال) در حساب¬ها ضروريست ، ليكن تعيين مبلغ دقيق آن منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي سازمان‌هاي ذيربط مي باشد.

6. 6- دريافتني¬هاي تجاري و ساير دريافتني¬ها و پيش پرداخت¬ها (يادداشت¬هاي توضيحي 18 و 16 صورت¬هاي مالي) ، شامل مبلغ 284ر551 ميليون ريال مطالبات سنواتي مي باشد كه از اين بابت صرفا مبلغ 46ر321 ميليون ريال ذخيره كاهش ارزش در حساب ها منعكس گرديده است. در صورت تعديل حساب¬ها بابت موارد فوق ، زيان انباشته ابتداي سال مبلغ 238ر230 ميليون ريال افزايش و دريافتني¬هاي تجاري و ساير دريافتني¬ها و پيش پرداخت¬ها به ترتيب مبالغ 199ر013 ميليون ريال و 39ر217 ميليون ريال كاهش خواهند يافت.

تاکید بر مطالب خاص

7. 7- ابهام بااهميت در ارتباط با تداوم فعاليت :

به شرح يادداشت¬ توضيحي 4-1 صورت¬هاي مالي ، زيان انباشته شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي (بدون در نظر گرفتن آثار موارد مندرج در بندهاي اين گزارش) مبلغ 729,604 ميليون ريال (بيش از 93 درصد سرمايه ثبت شده) گرديده است. همچنين سرمايه در گردش شرکت از طريق فروش دارايي¬ها ، اخذ تسهيلات و پيش فروش محصولات توليدي تامين و بدهي¬هاي شرکت نيز در سررسيد تسويه نشده به طوري¬که جمع بدهي¬هاي جاري مبلغ 435,493 ميليون ريال بيشتر از دارايي¬هاي جاري شرکت گرديده است. اين وضعيت و پايين بودن حاشيه سود محصولات ، نسبت¬هاي نقدينگي و سودآوري نامناسب ، نشان مي¬دهد که ابهامي بااهميت وجود دارد که مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

8. 8- پوشش بيمه¬اي دارايي¬ها :

به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 13-1 ، 17-1 و 20-2 صورت‌هاي مالي ، دارايي‌هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و کالا ، داراي کسري پوشش بيمه‌اي و دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري شده براي فروش و ساختمان دفتر تهران فاقد پوشش بيمه¬اي در مقابل خطرات احتمالي مي‌باشند. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. 9- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت¬هاي مالي ، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌کند.

مسئوليت اين موسسه ، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت¬هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت¬هاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي ، و يا مواردي است که به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي که اين موسسه ، بر اساس کار انجام شده ، به اين نتيجه برسد که تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد ، بايد آن را گزارش کند.

در اين خصوص همانگونه که در بخش مباني اظهار نظر مشروط در بالا توضيح داده شده است ، ساير اطلاعات حاوي تحريف بااهميت در خصوص دارايي¬ها ، بدهي¬ها ، هزينه¬ها ، سود سال مورد گزارش و زيان انباشته ابتدا و پايان سال مي¬باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10- مسائل عمده حسابرسي :

منظور از مسائل عمده حسابرسي ، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس ، در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري ، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت¬هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد ، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت¬هاي مالي ، مورد توجه قرار گرفته¬اند و اظهارنظر جداگانه¬اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. علاوه بر مسائل درج شده در بخش¬هاي مباني اظهار نظر مشروط و ابهام بااهميت در ارتباط با تداوم فعاليت ، مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش وجود ندارد.

11. 11- الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت در موارد زير رعايت نشده است:

11-1- زيان انباشته شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از نصف سرمايه آن گرديده ، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشکيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات اصلاحيه قانون تجارت تصميم گيري نمايد.

11-2- مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و 50 اساسنامه ، مبني بر تشکيل مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام حداکثر ظرف 4 ماه پس از پايان سال مالي.

11-3- مفاد مواد 232 اصلاحيه قانون تجارت و 49 اساسنامه ، مبني بر ارائه صورت‌هاي مالي به ضميمه گزارشي درباره فعاليت و وضع عمومي شركت حداكثر ظرف مدت 3 ماه پس از انقضاي سال مالي ، به بازرس.

11-4- مفاد تبصره ماده 4 اصلاحيه قانون تجارت ، در خصوص درج عبارت "سهامي عام" بلافاصله قبل يا بعد از نام شركت در كليه قراردادها.

11. 5-11- مفاد ماده 37 اساسنامه ، مبني بر تصويب فروش اموال غير منقول از سوي مجمع عمومي.

11-6- مفاد ماده 44 اساسنامه ، مبني بر امضاي قراردادها از سوي مدير عامل به همراه يكي از اعضاي هيئت مديره و مهر شركت (صرفا با امضاي مدير عامل و مهر شركت انجام شده).

11. 7-11- پيگيري¬هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 1403/06/18 صاحبان سهام ، در خصوص بندهاي 2 ، 3 ، 5 ، 7 ، 11 الي 15 ، 18 ، 19 و 21 الي 23 اين گزارش و انتقال اسناد مالكيت زمين¬هاي فروخته شده در سنوات قبل ، به نتيجه نرسيده است.

12. 12- مفاد آيين نامه معاملات مبني بر لزوم انعقاد قرارداد بابت فروش شكر به مبلغ 2ر222ر250 ميليون ريال و خريد كيسه به مبلغ 96ر244 ميليون ريال ، تاييد و تصويب آمار فروش محصولات در پايان هر ماه در جلسه هيئت مديره و تاييد صورتجلسه كميسيون معاملات از سوي مدير عامل و يک عضو هيئت مديره ، رعايت نشده و نرخ فروش ملاس و تفاله مبلغ 11ر538 ميليون ريال كمتر از نرخ مصوب كميسيون معاملات بوده است. همچنين نحوه انتخاب حق-العملكار جذب چغندر و پرداخت مبلغ 313ر752 ميليون ريال حق¬الزحمه به ايشان (معادل 8/5 درصد مبلغ چغندرقند دريافتي) ، مشخص نمي‌باشد. مضافا مشوق پرداختي جهت جذب چغندر قند مبلغ 439ر875 ميليون ريال بيشتر از مصوبه دولت بوده و عليرغم تامين نهاده برخي چغندركاران از سوي شركت ، تحويل چغندر مطابق تعهدات قراردادي انجام نشده و جرائم پيش بيني شده در قرارداد نيز اخذ نگرديده است.

13. 13- مصوبه كارگروه تنظيم بازار مبني بر درج تراكنش¬هاي فروش شكر در سامانه جامع تجارت و درج قيمت¬هاي فروش شكر در سامانه 124 و ابلاغيه انجمن صنفي كارخانه‌هاي قند و شكر ايران در خصوص عرضه شكر از طريق سامانه بازارگاه ، رعايت نشده است.

14. 14- مفاد قرارداد اجاره زمين وقفي واقع در شيروان از آستان قدس مبني بر عدم واگذاري آن به غير بدون اخذ مجوز آستان، در خصوص واگذاري اجاره به آقاي فريور شيرغاني ، رعايت نشده و پروانه بهره برداري 7 حلقه چاه نيز تمديد نگرديده است. همچنين بابت معرفي پرسنل جهت دريافت تسهيلات از محل اعتبار واحد مورد گزارش نزد بانک¬هاي كشاورزي، سينا و مهر ايران ، رويه مشخصي تدوين نشده و در برخي موارد نيز دريافت كنندگان تسهيلات مذكور هيچگونه رابطه استخدامي با واحد مورد گزارش نداشته¬اند. مضافا صاحبان امضاي مجاز حساب¬هاي بانكي بر اساس آخرين تغييرات اعضاي هيئت مديره به روز¬آوري نشده است.

15. 15- عمليات توليد و فروش برخي محصولات (از جمله شكر بازرگاني ، تفاله پرسي و تفاله آبكي) ، منجر به زيان گرديده و درصد حاشيه سود شركت نسبت به شركت¬هاي با فعاليت مشابه ، پايين¬تر بوده است. همچنين مستنداتي در خصوص تناسب مبالغ پرداختي با خدمات دريافتي بابت مبلغ 15ر848 ميليون ريال حق‌الزحمه مشاوران ، ارائه نشده است.

16. 16- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-36 صورت‌هاي مالي ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور ، مفاد ماده فوق مبني بر اخذ مجوز از هيئت مديره رعايت نشده و با توجه به تركيب اعضاي مشترک حقوقي هيئت مديره ، عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري امكانپذير نبوده است. مضافا به استثناي معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 2-36 صورت‌هاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.

17. 17- گزارش هيئت مديره ، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه كه به منظور تقديم به مجمع عمومي سالیانه صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي¬هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در اين گزارش ، نظر اين موسسه به موارد بااهميت ديگري حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است.

18. 18- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شركت‌هاي پذيرفته شده در فرابورس ايران در چارچوب چک ليست‌ها و ساير موارد ابلاغي ، در موارد زير رعايت نگرديده است:

18-1- دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت¬هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص عدم افشاي اطلاعات غير منطبق با صورت‌هاي مالي حسابرسي شده در سامانه كدال (ماده 2 مكرر) ، افشاي صورت‌هاي مالي حسابرسي شده و گزارش تفسيري مديريت سالیانه و 6 ماهه در زمان¬هاي مقرر (بندهاي 1 و 4 و تبصره 7 ماده 7) و افشاي فوري تعديلات سنواتي، دعاوي مهم مطروحه له يا عليه شركت ، تغيير وضعيت مشتريان شركت و انعقاد قراردادهاي مهم (ماده 13).

18-2- ابلاغيه مورخ 1402/01/16 سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص واريز وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران از طريق شركت سپرده گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه.

18-3- ابلاغيه مورخ 1401/02/07 سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص پرداخت مطالبات سود سنوات قبل سهامداراني كه به دلايلي (ازجمله عدم اعلام شماره حساب، عدم مراجعه، سجامي نبودن و ...) تاكنون پرداخت نشده ، از طريق شركت سپرده¬گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه و انتشار نتيجه اقدامات انجام شده بر روي سامانه كدال.

18-4- دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات و تصويب معاملات با اشخاص وابسته ، در خصوص تصويب معامله با اشخاص وابسته و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري (مواد 7 و 8).

19. 19- مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي 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 آن توسط هيئت مديره و ارائه مشروح آن در گزارش هيئت مديره (ماده 3 و تبصره 2 ماده 3) ، تصميم گيري هيئت مديره در خصوص موضوعات بااهميت داراي آثار مالي و يا

مشمول قانون تجارت پس از استماع گزارش بالاترين مقام مالي در ارتباط با موضوعات مذكور و انعكاس آن در صورتجلسه هيئت مديره (تبصره 4 ماده 3) ، دارا بودن تحصيلات و تجربه لازم در حوزه فعاليت شركت در خصوص دو نفر از اعضاي هيئت مديره (ماده 4) ، اجراي كنترل¬هاي مناسب به منظور حصول اطمينان از عدم وجود تضاد منافع ، متعارف و منصفانه بودن معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و اجراي ضوابط دستورالعمل الزامات افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته (ماده 7 و تبصره 3 ماده 7) ، انجام اقدامات لازم جهت استقرار ساز و كارهاي كنترل داخلي اثر بخش و ارزيابي واحد حسابرس داخلي توسط هيئت مديره و تهيه گزارش¬هاي كنترل داخلي توسط واحد حسابرس داخلي در دوره¬هاي 3 ماهه و ارائه آن به هيئت مديره (ماده 8) ، دارا بودن تخصص، دانش و تجربه كافي در زمينه ريسک از سوي يكي از اعضاي كميته ريسک (تبصره 5 ماده 14) و حضور اكثريت اعضاي هيئت مديره در مجمع عمومي سالیانه (ماده32) ، رعايت نگرديده است.

20. 20- در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار ، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده مبني بر افشاي كمک‌هاي عام¬المنفعه و هرگونه پرداخت در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي در گزارش‌هاي تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص ، به استثناي عدم تصويب پرداخت كمک¬هاي عام¬المنفعه از سوي مجمع عمومي عادي ، اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش‌هاي مزبور باشد ، برخورد نكرده است.

21. 21- مفاد ابلاغيه چک ليست كنترل¬هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، مبني بر نظارت كميته¬ حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل¬هاي داخلي و انجام آزمون¬هاي كنترلي (بند 10) ، پيگيري و رسيدگي به گزارش حسابرس داخلي و كنترل¬¬هاي داخلي توسط كميته حسابرسي (بند 11) ، تنظيم مكانيزم¬هايي براي كسب اطمينان معقول از اثربخشي حسابرسي داخلي و كنترل¬هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي (بندهاي 12 و 13)، طراحي و برآورده نمودن نيازهاي پرسنلي و تعيين استانداردها و سطوح مورد انتظار و صلاحيت علمي، مهارت¬ها و پايبندي به اصول اخلاقي براي هر شغل و به كار بردن روش¬هاي معقول جهت استخدام پرسنل و احراز صلاحيت لازم آنان و استفاده از روش¬هاي مدون جهت آموزش مستمر ، ارزيابي و پاداش دهي و اقدامات انضباطي براي مديران و كاركنان (بندهاي 14 الي 17) ، شناسايي ، ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسک¬هاي تجاري شركت و تصميم گيري باتوجه به ريسک¬هاي مزبور (بندهاي 26 الي 29) ، تصويب و افشاي مناسب و كامل معاملات با اشخاص وابسته طبق الزامات سازمان بورس (بند 39) ، شناسايي ، اندازه گيري و ارزيابي ريسک¬هاي مربوط به فناوري و كنترل¬هاي كاربردي در خصوص ثبت سوابق و پردازش اطلاعات و استقرار واحد جهت وظايف دريافت و پردازش اطلاعات (بندهاي 52 الي 55) ، انجام كنترل¬هاي لازم و مستند سازي كافي توسط حسابرس داخلي و ارائه گزارش مناسب به مديران و پيگيري لازم (بندهاي 58 الي 69) و بررسي نتايج گزارش كنترل¬هاي داخلي و مستند سازي مناسب مباني ارزيابي و مستندات مربوط به گزارش كنترل¬هاي داخلي توسط هيئت مديره (بندهاي70 الي 72) ، رعايت نشده است.

22. 22- مفاد ابلاغيه چک ليست آيين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد در خصوص ارائه سابقه كار مفيد و مرتبط با موضوع فعاليت شركت بابت برخي از اعضاي هيئت مديره (بندهاي 1، 2 و 4 و 6 رديف 1) و ارائه گواهي نامه¬هاي حرفه‌اي بازار سرمايه ، گواهي قبولي در آزمون قوانين و مقررات بازار سرمايه و داشتن حداقل 5 سال سابقه مديريت عاملي يا عضويت موظف در هيئت مديره شركت¬هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مديرعامل (رديف 7) ، رعايت نگرديده است.

23. 23- مفاد قوانين تامين اجتماعي و ماليات¬هاي مستقيم درخصوص ارسال برخي از قراردادهاي منعقده به سازمان تامين اجتماعي ، كسر و پرداخت حق بيمه كارگران روزمزد و كسر سپرده بيمه از قراردادهاي دريافت خدمات ، كسر و پرداخت ماليات از حق¬الزحمه مشاوران ، صدور صورتحساب بابت ارائه خدمات و ارسال ليست حقوق و دستمزد پرسنل و دريافت مفاصا حساب قراردادهاي خاتمه يافته ، رعايت نشده است. همچنين در برخي موارد صورتحساب خريد كالا و خدمات دريافتي منطبق با فرمت اعلامي از طرف سازمان امور مالياتي نبوده و بابت فروش نهاده به چغندركاران و فروش ضايعات ، صورتحساب صادر نشده است. مضافا اظهارنامه¬هاي ماليات بر ارزش افزوده و گزارشات فصلي موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليات¬هاي مستقيم به نحو مناسب تهيه نشده و فروش به مشتريان نيز بطور كامل در سامانه‌هاي موديان و جامع تجارت منعكس نشده است

	04مرداد1404

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Moslem Shahin [Sign	942166	1404/05/11 08:59:36
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1404/05/11 09:02:56
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/05/11 09:09:39

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۲,۸۷۹,۶۷۴	۹,۰۶۵,۷۰۵	۴۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲,۰۴۳,۸۱۸)	(۸,۴۱۳,۹۰۴)	(۴۳)
سود(زيان) ناخالص	۸۳۶,۸۵۶	۶۵۱,۸۰۱	۲۸
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۵۲۳,۵۱۶)	(۵۳۷,۸۹۱)	۳
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها	۱۴,۰۴۳	۱۴,۷۳۷	(۵)
سایر هزینه‌ها	(۱۴۹,۲۴۱)	(۲۱۶,۳۳۴)	۳۱
سود(زیان) عملیاتی	۱۷۸,۱۴۲	(۸۷,۶۸۷)	--
هزینه های مالی	(۷۸,۰۴۲)	(۱۳۱,۵۷۱)	۴۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰۱,۹۸۷	۴۴۱,۴۱۰	(۳۲)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۰۲,۰۸۷	۲۲۲,۱۵۲	۸۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۰,۴۳۶)	(۷۰,۵۱۷)	۲۸
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۵۱,۶۵۱	۱۵۱,۶۳۵	۱۳۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۵۱,۶۵۱	۱۵۱,۶۳۵	۱۳۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲۰۰	(۱۱۲)	--
غیرعملیاتي (ریال)	۲۵۱	۳۰۷	(۱۸)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۵۱	۱۹۵	۱۳۱
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۵۱	۱۹۵	۱۳۱
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۵۱	۱۹۵	۱۳۱
سرمایه	۷۷۸,۸۷۲	۷۷۸,۸۷۲	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۵۱,۶۵۱	۱۵۱,۶۳۵	۱۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۳۵۱,۶۵۱	۱۵۱,۶۳۵	۱۳۲
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراییها				
داراییهاي غیرجاري				
داراییهاي ثابت مشهود	۱,۳۶۹,۸۹۶	۱,۲۱۲,۶۴۳	۱,۲۰۹,۷۹۰	۱۳
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراییهاي نامشهود	۵,۰۷۷	۴,۲۷۴	۳,۸۴۶	۱۹
سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۵۸	۵۸	۵۸	۰
دریافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۱۲,۲۲۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۷۵,۰۳۱	۱,۲۱۶,۹۷۵	۱,۲۲۵,۹۱۴	۱۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۶۹,۴۸۴	۳۲۲,۸۷۱	۲۹۴,۴۴۰	۱۴
موجودی مواد و کالا	۱,۱۸۸,۶۵۳	۵۲۸,۰۱۹	۶۱۹,۱۸۳	۱۲۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۴۳,۱۵۵	۴۱۳,۹۹۴	۵۳۱,۹۹۴	۳۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۹۵,۵۲۱	۵۰,۹۳۸	۸۱,۴۲۳	۲۸۴
	۲,۲۹۶,۸۱۳	۱,۳۱۵,۸۲۲	۱,۵۲۷,۰۴۰	۷۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۲۷,۷۱۷	۵۷,۷۵۸	۵۶,۶۶۷	(۵۲)
جمع دارایی‌های جاری	۲,۳۲۴,۵۳۰	۱,۳۷۳,۵۸۰	۱,۵۸۳,۷۰۷	۶۹
جمع دارایی‌ها	۳,۶۹۹,۵۶۱	۲,۵۹۰,۵۵۵	۲,۸۰۹,۶۲۱	۴۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۷۸,۸۷۲	۷۷۸,۸۷۲	۷۷۸,۸۷۲	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۴,۷۴۷	۱۴,۷۴۷	۱۴,۷۴۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۵۱۷,۷۹۹	۵۱۷,۷۹۹	۵۱۷,۷۹۹	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۷۲۹,۶۰۴)	(۱,۰۸۱,۲۵۵)	(۱,۲۳۲,۸۹۰)	۳۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۸۱,۸۱۴	۲۳۰,۱۶۳	۷۸,۵۲۸	۱۵۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۹۵,۸۵۹	۱۴۶,۳۱۵	۷۷,۱۴۷	۳۴

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۴,۱۹۵	۷۲,۱۳۲	۶۰,۴۷۲	(۹۴)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۵۷,۶۷۰	۱۱۶,۷۹۸	۸۷,۸۹۵	۳۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۵۷,۷۲۴	۳۳۵,۲۴۵	۲۲۵,۵۱۴	۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۷۶۶,۸۷۷	۹۱۸,۷۰۵	۱,۰۷۷,۸۰۶	۹۲
ماليات پرداختني	۲۳۲,۳۸۹	۲۶۵,۶۲۱	۲۰۰,۲۴۹	(۱۳)
سود سهام پرداختني	۵۶,۷۳۷	۵۷,۳۵۵	۵۷,۷۷۶	(۱)
تسهيلات مالي	۷۱,۷۲۳	۲۹۸,۵۲۶	۷۹۹,۳۰۳	(۷۶)
ذخاير	۴۴۶,۳۲۰	۴۲۰,۵۲۵	۳۲۳,۸۰۱	۶
پيش‌دريافت‌ها	۱۸۵,۹۷۷	۶۴,۴۱۵	۴۶,۶۴۴	۱۸۹
	۲,۷۶۰,۰۲۳	۲,۰۲۵,۱۴۷	۲,۵۰۵,۵۷۹	۳۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۷۶۰,۰۲۳	۲,۰۲۵,۱۴۷	۲,۵۰۵,۵۷۹	۳۶
جمع بدهي‌ها	۳,۱۱۷,۷۴۷	۲,۳۶۰,۳۹۲	۲,۷۳۱,۰۹۳	۳۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۶۹۹,۵۶۱	۲,۵۹۰,۵۵۵	۲,۸۰۹,۶۲۱	۴۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزياپي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۷۸,۸۷۲	۰	۰	۰	۱۴,۷۴۷	۰	۵۱۷,۷۹۹	۰	(۱,۰۲۶,۴۰۵)	۰	۲۸۵,۰۱۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۶,۴۸۵)	۰	(۲۰۶,۴۸۵)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۷۸,۸۷۲	۰	۰	۰	۱۴,۷۴۷	۰	۵۱۷,۷۹۹	۰	(۱,۲۳۲,۸۹۰)	۰	۷۸,۵۲۸
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲۵۰,۶۱۷		۲۵۰,۶۱۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۹۸۲)	۰	(۹۸,۹۸۲)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۶۳۵	۰	۱۵۱,۶۳۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۶۳۵	۰	۱۵۱,۶۳۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۷۸,۸۷۲	۰	۰	۰	۱۴,۷۴۷	۰	۵۱۷,۷۹۹	۰	(۱,۰۸۱,۲۵۵)	۰	۲۳۰,۱۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۳۵۱,۶۵۱		۳۵۱,۶۵۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۱,۶۵۱	۰	۳۵۱,۶۵۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۷۸,۸۷۲	۰	۰	۰	۱۴,۷۴۷	۰	۵۱۷,۷۹۹	۰	(۷۲۹,۶۰۴)	۰	۵۸۱,۸۱۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۹۸۳,۲۲۶	۷۱۹,۴۸۰	۳۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۳,۶۶۸)	(۵,۱۴۵)	(۱,۵۲۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۹۹,۵۵۸	۷۱۴,۳۳۵	۲۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸۳,۱۸۷)	(۲۹,۱۰۲)	(۵۲۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۷۲,۰۰۰	۲۸,۳۰۵	۱۵۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۴۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲,۲۳۵)	(۱,۶۳۴)	(۳۷)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۴۴۲	۷,۷۳۵	(۸۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۱۱۱,۹۸۰)	۵,۳۳۴	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۷۸۷,۵۷۸	۷۱۹,۶۶۹	۹
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲۳۰,۱۰۲	۳۶۲,۰۰۰	(۳۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۷۶۱,۶۸۶)	(۹۷۰,۶۸۳)	۲۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۱۱,۳۳۹)	(۱۴۲,۰۰۵)	۲۲
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۶۱۸)	(۴۲۱)	(۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۶۴۳,۵۴۱)	(۷۵۱,۱۰۹)	۱۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۴۴,۰۳۷	(۳۱,۴۴۰)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۰,۹۳۸	۸۱,۴۲۳	(۳۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۴۶	۹۵۵	(۴۳)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۹۵,۵۲۱	۵۰,۹۳۸	۲۸۴
معاملات غیرنقدي	۲۷۰,۱۴۱	۲۳۵,۵۶۵	۱۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
تفاله خشک (سهمیه کشاورزان)	تن	۰	نرخ بازار	۴,۰۳۰	۴,۰۳۰	۸,۰۴۸,۳۸۷	۳۲,۴۳۵	(۳۶۸,۷۹۰)	(۳۳۶,۳۵۵)	۳,۹۲۱	۳,۹۲۱	۱۳۲,۱۱۸,۸۴۷	۵۱۸,۰۳۸	(۴۶۰,۳۹۷)	۵۷,۶۴۱	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۱۳۴,۲۶۱,۵۱۵	۸۸۶,۱۲۶
تفاله تر	تن	۰	نرخ بازار	۱۰,۲۹۲	۹,۹۷۵	۲۳,۱۲۰,۳۰۱	۲۳۰,۶۲۵	(۲۲۵,۹۱۱)	۴,۷۱۴	۱۱,۱۴۸	۱۱,۱۴۸	۲۰,۸۸۸,۰۵۲	۲۳۲,۸۶۰	(۲۸۱,۱۹۰)	(۴۸,۳۳۰)	۹,۰۸۶	۹,۰۸۶	۲۴,۴۵۹,۴۹۸	۲۲۲,۲۳۹
ویناس	تن	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شکر تولیدي از چغندر قند	تن	۰	دولت	۲۶,۱۱۱	۲۶,۱۲۶	۲۵۴,۲۷۲,۶۰۲	۶,۶۴۳,۱۲۶	(۵,۹۳۹,۶۰۷)	۷۰۳,۵۱۹	۲۵,۲۱۹	۲۴,۷۰۹	۳۴۸,۱۷۰,۸۶۹	۸,۶۰۲,۹۵۴	(۸,۱۶۳,۷۱۴)	۴۳۹,۲۴۰	۴۰,۲۹۶	۳۸,۸۷۵	۴۶۱,۵۳۳,۱۴۵	۱۷,۹۴۲,۱۰۱
تفاله آبکي	تن	۰	نرخ بازار	۳۷۴	۳۷۴	۱۵,۶۴۱,۷۱۱	۵,۸۵۰	(۴,۳۵۰)	۱,۵۰۰	۱۹۷	۱۹۷	۱۰,۲۰۳,۰۴۶	۲,۰۱۰	(۲,۴۲۱)	(۴۱۱)	۲۲۳	۲۲۳	۱۰,۹۶۸,۶۱۰	۲,۴۴۶
ملاس	تن	۰	نرخ بازار	۹,۵۵۷	۸,۸۳۸	۱۰۳,۳۷۶,۸۹۵	۹۱۳,۶۴۵	(۷۸۵,۰۳۲)	۱۲۸,۶۱۳	۷,۷۸۱	۸,۳۳۳	۹۰,۹۵۷,۷۵۸	۷۵۷,۹۵۱	(۷۰۹,۸۲۲)	۴۸,۱۲۹	۱۵,۵۰۰	۱۴,۶۱۰	۹۴,۹۹۵,۴۸۳	۱,۳۸۷,۸۸۴
الکل	تن	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شکر استحصالي از شکر خام خریداري	تن	۰	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۰	۱,۴۲۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۷۵۰	(۴۸۷,۴۲۹)	۱۱,۳۲۱	۰	۱۵	۳۴۴,۷۳۳,۳۳۳	۵,۱۷۱

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
تفاله خشک	تن	۰	نرخ بازار	۶,۸۵۳	۷,۷۸۵	۱۰۹,۶۵۵,۸۷۷	۸۵۳,۶۷۱	(۷۱۴,۹۴۶)	۱۳۸,۷۲۵	۹,۲۱۶	۸,۱۵۳	۱۳۲,۱۱۸,۸۵۲	۱,۰۷۷,۱۶۵	(۹۵۶,۳۸۷)	۱۲۰,۷۷۸	۹,۲۰۰	۷,۹۹۹	۱۳۲,۸۱۶,۹۷۷	۱,۰۶۲,۴۰۳
شکر آفینه	تن	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
شکر تولیدي از چغندر قند (سهمیه کشاورزان)	تن	۰	دولت	۴۱۶	۴۱۶	۲۲,۰۲۱,۶۳۵	۹,۱۶۱	(۹۶,۴۴۰)	(۸۷,۲۷۹)	۴۰۱	۴۰۱	۳۴۸,۱۶۹,۵۷۶	۱۳۹,۶۱۶	(۱۳۲,۴۸۸)	۷,۱۲۸	۶۶۰	۶۶۰	۴۶۰,۶۸۶,۳۶۴	۳۰۴,۰۵۳
قند	تن	۰	دولت	۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
شکر سفید خریداري	تن	۰	دولت	۷۴	۷۴	۲۶۳,۷۷۰,۲۷۰	۱۹,۵۱۹	(۱۷,۶۳۵)	۱,۸۸۴	۱,۲۸۲	۱,۰۲۵	۳۳۴,۸۷۸,۰۴۹	۳۴۳,۲۵۰	(۳۴۹,۱۷۴)	(۵,۹۲۴)	۰	۲۵۷	۳۴۷,۲۷۶,۲۶۵	۸۹,۲۵۰
جمع فروش داخلی				۵۷,۷۰۷	۵۷,۶۱۸		۸,۷۰۸,۰۳۲	(۸,۱۵۲,۷۱۱)	۵۵۵,۳۲۱	۶۰,۶۰۵	۵۹,۳۱۲		۱۲,۱۷۲,۵۹۴	(۱۱,۵۴۳,۰۲۲)	۶۲۹,۵۷۴	۸۱,۵۶۵	۷۸,۳۲۵		۲۱,۹۰۱,۶۷۳
فروش صادراتی:																			
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
شکر تولیدي از شکرخام (کارمزدي)	تن	۰	نرخ بازار	۳۲,۱۴۱	۳۲,۱۴۱	۱۱,۱۲۸,۲۴۷	۳۵۷,۶۷۳	(۲۶۱,۱۹۳)	۹۶,۴۸۰	۱۴,۷۵۱	۱۴,۷۵۱	۱۳,۹۹۶,۶۱۰	۲۰۶,۴۶۴	(۱۷۰,۰۱۲)	۳۶,۴۵۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
درآمد حاصل از چغندر کارمزدي	تن	۰	نرخ بازار	۰		۰		۰	۰	۱۰۰,۰۶۴	۱۰۰,۰۶۴	۵,۰۰۲,۹۵۸	۵۰۰,۶۱۶	(۳۲۹,۷۸۴)	۱۷۰,۸۳۲	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۳۲,۱۴۱	۳۲,۱۴۱		۳۵۷,۶۷۳	(۲۶۱,۱۹۳)	۹۶,۴۸۰	۱۱۴,۸۱۵	۱۱۴,۸۱۵		۷۰۷,۰۸۰	(۴۹۹,۷۹۶)	۲۰۷,۲۸۴	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۲۶۰,۰۰۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۸۹,۸۴۸	۸۹,۷۵۹		۹,۰۶۵,۷۰۵	(۸,۴۱۳,۹۰۴)	۶۵۱,۸۰۱	۱۷۵,۴۲۰	۱۷۴,۱۲۷		۱۲,۸۷۹,۶۷۴	(۱۲,۰۴۲,۸۱۸)	۸۳۶,۸۵۶	۱۰۱,۵۶۵	۹۸,۳۲۵		۲۲,۱۶۱,۶۷۳

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱,۹۰۲,۹۳۷	۲,۹۳۴,۰۵۱	۶,۱۲۲,۳۶۶	۸,۱۴۹,۳۰۹	۹,۰۶۵,۷۰۵	۱۲,۸۷۹,۶۷۴	۲۲,۱۶۱,۶۷۳
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۶۸۵,۷۱۴)	(۲,۶۷۲,۹۰۶)	(۶,۷۷۳,۵۲۲)	(۷,۷۵۰,۸۳۱)	(۸,۴۱۳,۹۰۴)	(۱۲,۰۴۲,۸۱۸)	(۲۰,۹۱۴,۶۵۳)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

افزایش سهم تولید و بازار- تامین نیازهای روز مشتریان

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	در سال آتی نرخ فروش شکر با توجه به عرضه و تقاضای بازار مشخص میگردد و در صورت ثبات بازار پیش بینی می گردد افزایش نرخ شکر متناسب با افزایش نرخ عوامل تولید باشد .

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۷,۱۷۷,۰۹۵	۱۰,۱۰۸,۰۱۸	۱۸,۳۹۱,۲۲۴
دستمزدمستقیم تولید	۱۸۰,۰۰۵	۲۶۹,۶۲۳	۳۴۰,۴۶۸
سربارتولید	۱,۰۷۷,۱۶۵	۱,۷۷۶,۰۲۶	۲,۳۶۷,۶۸۰
جمع	۸,۴۳۴,۲۶۵	۱۲,۱۵۳,۶۶۷	۲۱,۰۹۹,۳۷۲
هزینه جذب نشده درتولید	(۱۳۶,۷۴۶)	(۱۴۸,۶۳۳)	(۱۱۲,۰۵۰)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع هزينه هاي توليد	۸,۲۹۷,۵۱۹	۱۲,۰۰۵,۰۳۴	۲۰,۹۸۷,۳۲۲
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	۳,۷۷۷	(۵,۳۴۱)	(۵,۶۳۸)
ضايعات غيرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۸,۳۰۱,۲۹۶	۱۱,۹۹۹,۶۹۳	۲۰,۹۸۱,۶۸۴
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۱۱۹,۲۰۹	۴۷,۲۱۱	۵۲۰,۸۳۰
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	(۴۷,۲۱۱)	(۵۲۰,۸۳۰)	(۵۸۷,۸۶۱)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۸,۳۷۳,۲۹۴	۱۱,۵۲۶,۰۷۴	۲۰,۹۱۴,۶۵۳
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۴۰,۶۱۰	۵۱۶,۷۴۴	۰
جمع بهای تمام شده	۸,۴۱۳,۹۰۴	۱۲,۰۴۲,۸۱۸	۲۰,۹۱۴,۶۵۳

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	در صورت عدم افزایش عوامل تولید از جمله انرژی، هزینه حمل چغندر و هزینه های تعمیراتی، افزایش بهای تمام شده در حد افزایش نرخ بهای چغندر و دستمزد خواهد بود.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
شكر توليدي از چغندر قند	تن	۰	۰	۰	۲۵,۶۲۰	۳۲۹,۱۷۳,۷۳۱	۸,۴۳۳,۴۳۱	۱۸۲	۴۳۷,۲۹۶,۷۰۳	۷۹,۵۸۸	۲۵,۱۱۰	۳۳۰,۳۹۴,۳۴۵	۸,۲۹۶,۲۰۲	۶۹۲	۳۱۳,۳۱۹,۳۶۴	۲۱۶,۸۱۷
تفاله خشک	تن	۴۱۲	۹۴,۳۳۱,۷۱۹	۳۸,۹۵۹	۱۳,۱۳۷	۱۱۸,۲۲۷,۷۵۴	۱,۵۵۳,۱۵۸	۷۲	۱۱۲,۱۸۰,۵۵۶	۸,۰۷۷	۱۲,۰۷۴	۱۱۷,۳۴۱,۷۲۶	۱,۴۱۶,۷۸۴	۱,۵۴۸	۱۱۸,۴۸۱,۹۱۲	۱۸۳,۴۱۰
تفاله پرسي	تن	۳۱۷	۳۲,۳۰۵,۹۹۴	۷,۰۷۱	۱۱,۱۴۸	۲۵,۲۲۳,۳۵۸	۲۸۱,۱۹۰	(۳۱۷)	۲۲,۳۰۵,۹۹۴	(۷,۰۷۱)	۱۱,۱۴۸	۲۵,۲۲۳,۳۵۸	۲۸۱,۱۹۰	۰	۰	۰
تفاله آبكي	تن	۰	۰	۰	۱۹۷	۱۲,۲۸۹,۳۴۰	۲,۴۲۱	۰	۰	۰	۱۹۷	۱۲,۲۸۹,۳۴۰	۲,۴۲۱	۰	۰	۰
ملاس	تن	۱۳	۹۰,۸۴۶,۱۵۴	۱,۱۸۱	۷,۷۸۱	۸۵,۳۲۱,۲۹۵	۶۶۳,۸۸۵	۸۶۱	۸۳,۰۴۲,۹۷۳	۷۱,۵۰۰	۸,۳۳۳	۸۵,۱۸۲,۰۴۷	۷۰۹,۸۲۲	۳۲۲	۸۳,۰۵۵,۹۰۱	۲۶,۷۴۴
شكر استحصالي از شكر خام خريداري	تن	۰	۰	۰	۱,۴۴۰	۳۴۲,۵۶۵,۹۷۲	۴۹۳,۲۹۵	۰	۰	۰	۱,۴۲۵	۳۴۲,۰۵۵,۴۳۹	۴۸۷,۴۲۹	۱۵	۳۹۱,۰۶۶,۶۶۷	۵,۸۶۶

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰														
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
شکر تولیدي از شکرخام (کارمزدي)	تن	۰	۰	۰	۱۴,۷۵۱	۱۱,۵۲۵,۴۵۶	۱۷۰,۰۱۲	۰	۰	۰	۱۴,۷۵۱	۱۱,۵۲۵,۴۵۶	۱۷۰,۰۱۲	۰	۰	۰
شکر آفینه	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد حاصل از چغندر کارمزدي	تن	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۶۴	۳,۲۹۵,۷۳۱	۳۲۹,۷۸۴	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۶۴	۳,۲۹۵,۷۳۱	۳۲۹,۷۸۴	۰	۰	۰
شکر سفید خریداري	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۲	۳۴۱,۰۰۳,۹۰۰	۴۳۷,۱۶۷	۱,۰۲۵	۳۴۰,۶۵۷,۵۶۱	۳۴۹,۱۷۴	۲۵۷	۳۴۲,۳۸۵,۲۱۴	۸۷,۹۹۳
جمع کل			۴۷,۲۱۱				۱۱,۹۲۷,۱۷۶			۵۸۹,۲۶۱			۱۲,۰۴۲,۸۱۸			۵۲۰,۸۳۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹														
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
شکر تولیدي از چغندر قند	تن	۶۹۲	۳۱۳,۳۱۹,۳۶۴	۲۱۶,۸۱۷	۳۸,۹۶۸	۴۲۰,۵۰۴,۵۹۴	۱۶,۳۸۶,۲۲۳	۰	۰	۰	۳۹,۵۲۵	۴۱۸,۶۳۶,۰۴۴	۱۶,۵۵۰,۷۷۶	۱۲۵	۴۱۸,۱۱۲,۰۰۰	۵۲,۲۶۴
تفاله خشک	تن	۱,۵۴۸	۱۱۸,۴۸۱,۹۱۲	۱۸۳,۴۱۰	۱۵,۸۰۰	۱۴۸,۹۴۷,۵۳۲	۲,۳۵۳,۳۷۱	۰	۰	۰	۱۴,۵۹۹	۱۴۶,۲۲۸,۹۸۸	۲,۱۳۴,۷۹۷	۲,۷۴۹	۱۴۶,۲۲۹,۱۷۴	۴۰۱,۹۸۴
تفاله پرسي	تن	۰	۰	۰	۹,۰۸۶	۳۳,۰۱۷,۸۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۸۶	۳۳,۰۱۷,۸۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
تفاله آبکي	تن	۰	۰	۰	۲۲۳	۱۵,۸۰۷,۱۷۵	۳,۵۲۵	۰	۰	۰	۲۲۳	۱۵,۸۰۷,۱۷۵	۳,۵۲۵	۰	۰	۰
ملاس	تن	۳۲۲	۸۳,۰۵۵,۹۰۱	۲۶,۷۴۴	۱۵,۵۰۰	۱۱۰,۲۳۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۵۶۵	۰	۰	۰	۱۴,۶۱۰	۱۰۹,۶۷۷,۰۰۲	۱,۶۰۲,۳۸۱	۱,۲۱۲	۱۰۹,۶۷۶,۵۶۸	۱۳۲,۹۲۸
شکر استحصالي از شکر خام خریداري	تن	۱۵	۳۹۱,۰۶۶,۶۶۷	۵,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵	۳۹۱,۰۶۶,۶۶۷	۵,۸۶۶	۰	۰	۰
شکر تولیدي از شکرخام (کارمزدي)	تن	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰
شکر آفینه	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹														
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
درآمد حاصل از چغندر کارمزدي	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شکر سفید خریداري	تن	۲۵۷	۳۴۲,۲۸۵,۲۱۴	۸۷,۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۵	۳۴۲,۳۸۴,۳۱۴	۸۷,۳۰۸	۲	۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۵
جمع کل				۵۲۰,۸۳۰			۲۰,۹۸۱,۶۸۴			۰			۲۰,۹۱۴,۶۵۳			۵۸۷,۸۶۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
چغندر قند	تن	۰	۰	۰	۲۰۷,۹۶۲	۴۵,۵۰۰,۷۶۰	۹,۴۶۲,۴۲۹	۲۰۷,۹۶۲	۴۵,۵۰۰,۷۶۰	۹,۴۶۲,۴۲۹	۰	۰	۰
کیسه شکري	عدد	۳۰,۶۰۶	۹۲,۴۹۸	۲,۸۳۱	۱,۱۲۲,۵۰۶	۸۸,۹۱۴	۹۹,۸۰۶	۱,۱۰۴,۹۰۰	۸۶,۹۵۸	۹۶,۰۸۰	۴۸,۲۱۲	۱۳۶,۰۰۳	۶,۵۵۷
سایر مواد کمکي (سنگ آهک)	تن	۰	۰	۰	۳۳,۱۸۵	۲,۲۳۳,۶۰۰	۷۴,۱۲۲	۳۳,۱۸۵	۲,۲۳۳,۶۰۰	۷۴,۱۲۲	۰	۰	۰
شکر خام خریداري	تن	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۳۱۶,۹۲۴,۶۶۷	۴۷۵,۳۸۷	۱,۵۰۰	۳۱۶,۹۲۴,۶۶۷	۴۷۵,۳۸۷	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۲,۸۳۱			۱۰,۱۱۱,۷۴۴			۱۰,۱۰۸,۰۱۸			۶,۵۵۷
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۲,۸۳۱			۱۰,۱۱۱,۷۴۴			۱۰,۱۰۸,۰۱۸			۶,۵۵۷

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ

شرح	واحد	موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
چغندر قند	تن	۰	۰	۰	۳۳۰,۰۰۰	۵۵,۱۰۸,۱۳۹	۱۸,۱۸۵,۶۸۶	۳۳۰,۰۰۰	۵۵,۱۰۸,۱۳۹	۱۸,۱۸۵,۶۸۶	۰	۰	۰
کیسه شکري	عدد	۴۸,۲۱۲	۱۳۶,۰۰۳	۶,۵۵۷	۱,۱۱۱,۶۶۴	۱۱۲,۲۲۹	۱۲۴,۷۶۱	۱,۱۵۹,۸۷۶	۱۱۳,۲۱۷	۱۳۱,۳۱۸	۰	۰	۰
ساير مواد كمكي (سنگ آهک)	تن	۰	۰	۰	۲۸,۰۰۰	۲,۶۵۰,۷۱۴	۷۴,۲۲۰	۲۸,۰۰۰	۲,۶۵۰,۷۱۴	۷۴,۲۲۰	۰	۰	۰
شكر خام خريداري	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۶,۵۵۷			۱۸,۳۸۴,۶۶۷			۱۸,۳۹۱,۲۲۴			۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۶,۵۵۷			۱۸,۳۸۴,۶۶۷			۱۸,۳۹۱,۲۲۴			۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ خرید هر کیلو چغندر پائیزه و بهاره بترتیب با عیار ۱۵ و ۱۶ درصد بمبلغ ۵۲۰۰۰ و ۵۱۵۰۰ ریال پیش بینی گردیده و کمک کرایه کارخانه در پایان فصل مشخص میگردد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۶۳۵,۲۴۹	۸۶۰,۵۶۴	۱,۵۵۹,۰۷۳	۲۳۳,۸۷۵	۲۶۵,۵۵۱	۴۴۱,۵۹۰
هزینه استهلاک	۱۴,۳۸۷	۱۶,۱۰۱	۲۳,۴۷۰	۴,۷۳۴	۵,۵۷۹	۷,۳۵۰

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۳۸,۳۹۹	۳۰۳,۵۴۵	۳۸۴,۱۶۳	۸۴۶	۱,۰۲۲	۱,۳۵۰
هزینه مواد مصرفی	۳۶,۰۳۰	۹۱,۹۲۱	۱۱۹,۵۰۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۱۵۳,۱۰۰	۵۰۳,۸۹۵	۲۸۱,۴۷۴	۲۹۸,۴۴۶	۲۵۱,۳۶۴	۲۶۴,۷۱۰
جمع	۱,۰۷۷,۱۶۵	۱,۷۷۶,۰۲۶	۲,۳۶۷,۶۸۰	۵۳۷,۸۹۱	۵۲۳,۵۱۶	۷۱۵,۰۰۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	در صورت ثابت بودن شرایط اقتصادی حاکم ، تغییرات محسوسی در این قسمت نسبت به پیش بینی متصور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۱۸	۲۵۸	۲۵۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۱۵	۱۱۰	۱۱۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۰	۳۰۰	۱۸۳	۰	۳۰۰	۲۰۴	۰	۳۰۰	۳۹۵

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۰	۶,۰۵۰	۳,۹۷۷	۰	۶,۰۵۰	۴,۵۰۱	۰	۶,۰۵۰	۶,۵۲۰

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								
سیستم تصفیه فاضلاب صنعتي	۳۵۴,۳۴۶	۰		۳۳,۵۷۰	۳۵۴,۳۴۶	۰	۰	۰	۰	۵	۹	۲۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	باعث کاهش آلایندگی می شود که در نتیجه جرایم ناشی از عوارض آلایندگی محیط زیست حذف می گردد.	باعث کاهش آلایندگی می شود که در نتیجه جرایم ناشی از عوارض آلایندگی محیط زیست حذف می گردد.

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
فروش آهک	۶,۱۲۶	۷,۷۳۹	۳۴,۵۰۰
فروش دم چغندر	۸,۶۱۱	۶,۳۰۴	۲۲,۷۰۰
سایر درآمدها	۰	۰	۴,۳۳۰
جمع	۱۴,۷۳۷	۱۴,۰۴۳	۶۱,۵۳۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزينه هاي جذب نشده در توليد	۱۳۶,۷۴۶	۱۴۸,۶۳۳	۱۱۲,۰۵۰
سایر هزینه ها	۰	۶۰۸	۰
كسري انبار	۷۹,۵۸۸	۰	۰
جمع	۲۱۶,۳۳۴	۱۴۹,۲۴۱	۱۱۲,۰۵۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳۷۰,۶۵۸	۷۵,۹۱۸		۰	۰	۴,۱۹۵	۷۱,۷۲۳	۷۸,۰۴۲	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳۷۰,۶۵۸	۷۵,۹۱۸			۰	۴,۱۹۵	۷۱,۷۲۳	۷۸,۰۴۲	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۷۸,۰۴۲	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۷۵,۹۱۸	۴۹۰,۰۰۰		۰	۰	۲۳,۶۸۹	۴۶۶,۳۱۱	۱۰۰,۰۰۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۷۵,۹۱۸	۴۹۰,۰۰۰			۰	۲۳,۶۸۹	۴۶۶,۳۱۱	۱۰۰,۰۰۰	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۱۰۰,۰۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

با توجه به افزایش نرخ بی سابقه نهاده های کشاورزی و شکرخام و شرایط خاص واردات آن در حال حاضر و خرید به صورت نقدی، هزینه های مالی سال جاری نسبت به سال گذشته متفاوت خواهد بود.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

با توجه به افزایش نرخ بی سابقه نهاده های کشاورزی و شکرخام و شرایط خاص واردات آن در حال حاضر و خرید به صورت نقدی، هزینه های مالی سال جاری نسبت به سال گذشته متفاوت خواهد بود.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود سپرده سرمايه گذاري نزد بانكها	۷,۷۲۵	۱,۴۴۲	۱,۵۰۰
جمع	۷,۷۲۵	۱,۴۴۲	۱,۵۰۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود ناشي از فروش دارايي ثابت	۱۲۱,۲۵۵	۵۱,۴۶۹	۱۲,۰۰۰
وصول كارمزد از پيمانكاران بابت مساعده	۱۷,۸۱۰	۱۷,۰۶۶	۲۵,۰۰۰
سود فروش ضايعات	۸,۶۱۲	۶۰,۵۴۲	۲۹,۴۸۰
درآمد حاصل از اجاره	۳,۵۴۳	۲۳,۱۰۰	۲۵,۴۰۰
سود فروش نهاده هاي كشاورزي	۳۹,۹۴۷	۶۰,۵۹۳	۷۰,۰۰۰
خالص ساير اقلام	(۵,۵۲۵)	۶۷۰	۱۹,۰۳۸
سود (زيان) ناشي از انتقال دارايي هاي ثابت مشهود	۰	۱۸,۵۰۸	۰
درآمد جريمه عدم تعهد چغندركاران	۰	۴۴,۰۲۹	۲۰,۰۰۰
درآمد تامين مالي فروش اعتباري محصولات	۲۴۸,۰۴۳	۲۴,۵۶۸	۰
جمع	۴۳۳,۶۸۵	۳۰۰,۵۴۵	۲۰۰,۹۱۸

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
(۱,۰۸۱,۲۵۵)	۰	۱۵۱,۶۳۵	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرکت قصد دارد سهم خود را در بازارهای تامین مواد اولیه و فروش محصولات حفظ و بهبود بخشد.

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت قصد دارد سهم خود را در بازارهای تامین مواد اولیه و فروش محصولات حفظ و بهبود بخشد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
صادق جايروندي	مديرعامل	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	خير	۰	خير	بلي	۳۹	۰	۰	۰
حسين متولي حبيبي	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	بلي	۰	خير	بلي	۳۹	۱۸	۰	۰
محمدرضا شاهمرادي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	بلي	۰	خير	بلي	۳۹	۰	۰	۰
فاطمه احمدي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	بلي	۰	خير	بلي	۱۷	۰	۰	۰
حميدرضا خاني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	خير	۰	خير	بلي	۱۷	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۳۹	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
اکبر عرب عامری		کارشناسی ارشد حسابرسی	مدیر مالی و اداری شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی، عضو مستقل کمیته حسابرسی شرکت قند شیروان	۰
حسین متولی حبیبی	رئیس هیئت مدیره	دکترای علوم اقتصادی	مدیر مالی شرکت زمزم مشهد، حسابرس داخلی شرکت زمزم مشهد، رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی شرکت قند شیروان	۰

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالکيت در سهام شرکت
مرتضی اسودی		دکترای مدیریت کسب و کار	مدیر کل امور مالی کمیته امداد امام خمینی، مشاور مالی و حسابرسی مدیرعامل شرکت صنایع شیر ایران، عضو مستقل کمیته حسابرسی شرکت قند شیروان	۰

تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	۳۶۵,۳۱۵,۴۳۸	۴۷	۱,۰۰۰
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ایران	۶,۴۳۸,۲۸۴	۱	۱,۰۰۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
بنياد مستضعفان انقلاب اسلامي	بنياد مستضعفان انقلاب اسلامي	10100171920	حسين متولي حبيبي	حسين متولي حبيبي	0946029512	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	دکترا	علوم اقتصادي	
مادر تخصصي مالي و سرمايه گذاري سينا	مادر تخصصي مالي و سرمايه گذاري سينا	10340058917	محمدرضا شاهمرادي	محمدرضا شاهمرادي	4284829521	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	
مادر تخصصي گسترش صنايع غذايي سينا	مادر تخصصي گسترش صنايع غذايي سينا	10104055685	صادق جايروندي	امير استکي اورگاني	1293246824	نايب رئيس هيئت‌مديره	موظف	کارشناسي ارشد	علوم سياسي	
پيوند تجارت آتيه ايرانيان	پيوند تجارت آتيه ايرانيان	14005291651	فاطمه احمدي	فاطمه احمدي	3871778494	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	حقوق بين الملل	
ره نگار خاورميانه پارس	ره نگار خاورميانه پارس	10320823609	حميدرضا خاني	حميدرضا خاني	0063272237	عضو هيئت‌مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت کسب و کار	