اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: قند لرستان	سرمایه ثبت شده: 1,800,000
نماد: قلرست	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 384212	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/04/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام قند لرستان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

1. 1- صورت‌های مالی شرکت قند لرستان (سهامی عام) شامل صورت ¬وضعیت مالی به تاریخ 31 تیر 1405 و صورت‌های سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان¬های نقدی براي سال مالی منتهي به تاریخ مزبور، و یادداشت‌هاي توضیحي 1 تا 36 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (2) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (3) و (4) بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت قند لرستان (سهامی عام) در تاریخ 31 تیر 1405 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ازتمام جنبه¬های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می¬دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

2. 2- به دلیل عدم انعکاس کامل آمار و اطلاعات در سیستم بهای تمام شده مستقر در شرکت، محاسبات بهای تمام شده براساس مبانی پیش بینی شده در سیستم مذکور انجام نپذیرفته و به تبع آن اندازه‌گیری بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و موجودی ها به روش معمول صورت نگرفته است. با عنایت به مراتب مذکور و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک و مستندات کافی، تعیین آثار ناشی از موارد یادشده بر اقلام صورت‌های مالی امکان پذیر نگردیده است.

3. 3- به شرح یادداشت‌های توضیحی 4-5 و 26، به استناد نامه‌های ابلاغی انجمن صنفی کارخانه‌های قندوشکر ایران و عطف به مصوبات مراجع دولتی مبنی بر افزایش نرخ شکر و تعلق تفاوت مربوطه در تاریخ ابلاغ به سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان، جمعاً مبلغ حدود 21 میلیارد ریال بابت تفاوت نرخ فروش حدود 138 تن شکر باقیمانده قابل عرضه با نرخ جدید از درآمدهای عملیاتی کسر و به حساب سازمان حمایت منظور گردیده که مستندات و شواهدی حاکی از تأییدیه مراجع ذیربط نسبت به مقادیر و نحوه تسویه بدهی مزبور (شامل488 میلیارد ریال مانده انتقالی از سال قبل بابت تفاوت نرخ حدود 4,316 تن شکر) ملاحظه نشده است. در غیاب مدارک مورد نیاز، محاسبه آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های فوق بر اقلام صورت‌های مالی امکان پذیر نیست.

4. 4- پاسخ تأییدیه‌های ارسالی برای شعب بانک های تجارت، سامان، ملت و ملی جمعاً با مانده‌ای به مبلغ حدود 5/1 میلیارد ریال و بخشی از تأییدیه‌های ارسالی برای اشخاص طرف حساب با شرکت مشتمل بر دریافتنی‌ها و پیش پرداخت ها جمعاً با مانده‌ای به مبلغ حدود 1,825 میلیارد ریال و پرداختنی‌ها و بدهی‌های ناشی از قرارداد جمعاً با مانده‌ای به مبلغ حدود 235 میلیارد ریال واصل نشده و پاسخ سه فقره از تأییدیه‌های واصله حدود 4/17 میلیارد ریال با سوابق دفتری مغایرت داشته که وضعیت آن مشخص نگردیده است. تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت رفع مغایرات مذکور و دریافت پاسخ تأییدیه‌های ارسالی فوق، اعمال آن ها در حساب ها ضرورت می‌یافت، از سایر روش های حسابرسی نیز امکان پذیر نگردیده است.

5. 5- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت¬های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت¬های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه¬ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت قند لرستان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت¬های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

6. مسائل عمده حسابرسی

6- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه¬ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده¬اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت بـــه صورت‌های مالی مورد توجه قرار گرفته¬اند و اظهارنظر جداگانه¬ای نسبت به این مسائل ارائه نمی¬شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهای (2) تا (4) مبانی اظهارنظر مشروط مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

7. 7- نحوه محاسبه سهم دولت از قیمت شکر خام وارداتی و یارانه متعلقه
با عنایت به مفاد یادداشت¬های توضیحی 2-18 و 3-26، نحوه محاسبه سهم دولت از قیمت تمام شده شکر خام وارداتی سال 1398 تا قیمت فروش شکر تصفیه شده حاصل از آن توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان اعلام نشده و شرکت در سنوات قبل مبادرت به برآورد ذخیره از این بابت به مبلغ حدود 117 میلیارد ریال نموده که 51 میلیارد ریال آن پس از تأیید سازمان مذکور با مطالبات از وزارت جهاد کشاورزی بابت یارانه سال های قبل قابل تهاتر است. تسویه مطالبات و بدهی¬های ایجادی در رابطه با موارد یادشده منوط به اعلام نظر قطعی و تأیید محاسبات توسط مراجع ذیربط می¬باشد.

8. 8- پیامدهای آتی رسیدگی‌های مالیاتی و بیمه‌ای
وضعیت مالیات های عملکرد، حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده، حق بیمه‌های تکلیفی و قراردادهای سنوات قبل و جرائم ماده 169 قانون مالیات های مستقیم و ماده 22 قانون پایانه‌های فروشگاهی و سامانه مؤدیان شرکت که حسب مورد در رابطه با آن ها جرائم مطالبه شده و یا هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته، در یادداشت‌های توضیحی 3-3-27، 4-3-27، 2-26 و 4-26 مندرج است. تعیین تکلیف قطعی موارد مذکور موکول به خاتمه رسیدگی و اظهارنظر مراجع ذیربط می‌باشد.

9. 9- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی
به شرح یادداشت توضیحی 4-12، حدود 3,300 مترمربع از 8 هزار مترمربع زمین شرکت واقع در شهرستان الشتر که ارزش دفتری آن در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر 32 میلیارد ریال بوده، در سنوات قبل توسط شهرداری الشتر تصرف گردیده و براساس آخرین آرای صادره توسط مراجع قضایی، شهرداری محکوم به پرداخت مبلغ 2/16 میلیارد ریال بهای روز اراضی گردیده که با توجه به طرح موضوع در دیوان عدالت اداری، چگونگی اجرای حکم صادره و نحوه حل و فصل موضوع با شهرداری هنوز مشخص نشده است.

10. 10- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا
به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-12 و 3-17، ساختمان های شعب نهاوند، الشتر و ملایر، 9 دستگاه از وسایل نقلیه و موجودی های قطعات، لوازم یدکی و مصرفی، سوختی و روغن ها و سنگ آهک شرکت جمعاً به بهای تمام شده حدود 534 میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه‌ای بوده و موجودی نهاده‌های کشاورزی به بهای تمام شده حدود 1,583 میلیارد ریال تا سقف 900 میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده است.

سایر اطلاعات

11. سایر اطلاعات
11- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی¬کند.
مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت¬های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می¬رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات به شرح بند (2) این گزارش تحریف شده است. همچنین این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص موارد مندرج در بندهای (3) و (4) این گزارش دریافت کند. لذا این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نمی¬تواند نتیجه¬گیری کندکه سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

12. 12- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل¬های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.
در تهیه صورت‌های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگراینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

13. 13- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می¬شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف¬های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف¬ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می¬باشند، زمانی بااهمیت تلقی می¬شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که برمبنای صورت‌های مالی اتخاذ می¬شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه¬ای و حفظ نگرش تردید حرفه¬ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش¬های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می¬شود. ازآنجاکه تقلب می¬تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل¬های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل¬های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش¬های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل¬های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می¬شود.
- مناسب بودن رویه¬های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می¬شود.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت درارتباط با رویدادها یا شرایطی که می¬تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه¬گیری می¬شود. اگر چنین نتیجه¬گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می¬گردد. نتیجه¬گیری¬ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه¬ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می¬گردد.
افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته¬های عمده حسابرسی، شامل ضعف¬های بااهمیت کنترل¬های داخلی که درجریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می¬شود.
به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می¬شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می¬توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درموارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می¬رسد.
از بین موضوعات اطلاع¬رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده¬اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می¬روند مشخص می¬شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می¬شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع¬رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می¬رود پیامدهای نامطلوب اطلاع¬رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

سایر وظایف بازرس قانونی

14. 14- موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
14-1- مفاد ماده 148 و قسمت اخیر ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی به شرح یادداشت توضیحی 28 مراعات نشده است.

15. 14-2- شواهدی دال بر تودیع سهام وثیقه مدیران در رعایت ماده 32 اساسنامه و مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت ملاحظه نشده است.
14-3- مفاد مواد 121 تا 123 و 132 اصلاحیه قانون تجارت و 34 و 36 اساسنامه درخصوص ترتیب برگزاری جلسات هیأت مدیره در مواقع مقتضی که فاصله آن ها از یک ماه تجاوز نکند و تهیه صورتجلسات هیأت مدیره که به امضای کامل مدیران حاضر در جلسه برسد و قرض‌الحسنه مسترد شده پرداختی به یکی از اعضای هیأت مدیره و ماده 29 اساسنامه در رابطه با اعلام موضوع استعفای عضو هیأت مدیره حداقل 30 روز قبل از آن به بازرس قانونی شرکت، رعایت نشده است.

16. 14-4- اقدامات و پیگیری های انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (3)، (7)، (9)، (10)، (1-14)، (17) و (18) این گزارش و پرداخت حق حضور اعضای غیرموظف هیأت مدیره به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نگردیده است.
17. 15- معاملات مندرج در ردیف‌های (1) و (2) جدول یادداشت توضیحی 1-33، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده و بجز در مورد قرض‌الحسنه مسترد شده پرداختی به یکی از اعضای هیأت مدیره، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
18. 16- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی¬های انجام شده، بادرنظرگرفتن مفاد بند (2) مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

19. 17- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، علاوه بر موارد مندرج در بندهای (1-14) و (3-14) این گزارش در موارد زیر نیز رعایت نشده است:
ردیف شماره بند و ماده شرح
1 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت¬های ثبت شده نزد سازمان :
1-1 بند 3 ماده 7 تأخیر در افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای 9 ماهه حسابرسی نشده.
1-2 بند 4 ماده 7 تأخیر در افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای 6 ماهه حسابرسی شده.
1-3 بند 5 ماده 7 تأخیر در افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده.
1-4 بند 6 مکرر ماده 7 تأخیر در افشای فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه.
1-5 ماده 10 تأخیر در ارائه صورت جلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها.
2 اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان (به استثنای نهادهای مالی و پولی) :
2-1 ماده 49 ارائه صورت های مالی سالانه به ضمیمه گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر ظرف مدت سه ماه پس از پایان سال مالی مورد گزارش.
3 ابلاغیه‌ها:
3-1 96/ب/18/440
مورخ 21/1/1396 ارسال نسخه کامل تصویربرداری از جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده برای سازمان.
3-2 57 تا 99/ب/55/440
مورخ 19/5/1399 ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر غیر نهاد مالی به سازمان.
3-3 161344/121

مورخ 19/8/1400 افشای عملی تغییر سود عملیاتی ناشر در اطلاعات و صورت های مالی سالانه نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل.
4 دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:
1-4 تبصره 4 ماده 3 عدم تهیه گزارش بالاترین مقام مالی مورد استماع درخصوص آثار مالی با اهمیت بر شرکت و درج در صورتجلسه هیأت مدیره.
2-4 ماده 4 و تبصره¬های 2 و 3 آن، تبصره 6 ماده 14 و ماده 16 تهیه و ارائه اقرارنامه‌های مختلف توسط اعضای هیأت مدیره در چارچوب مسئولیت ها و الزامات قانونی به کمیته انتصابات.
3-4 ماده 5 تهیه منشور اخلاق سازمانی توسط هیأت مدیره.
4-4 ماده 8 عدم تشکیل واحد حسابرسی داخلی و ساز و کارهای مناسبی جهت استقرار کنترل داخلی اثربخش و اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی ها و منافع شرکت و تهیه گزارش ارزیابی کنترل های داخلی.
5-4 مواد 9 تا 11 عدم ارائه گزارش کنترل‌های داخلی و طراحی و پیاده سازی سازوکار مناسب جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به اطلاعات نهانی و جمع آوری و رسیدگی گزارش های اشخاص درخصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیأت مدیره.
6-4 ماده 14 و تبصره‌های 1 تا 5 عدم تشکیل کمیته‌های انتصابات و ریسک، تأیید منشور کمیته‌های حسابرسی، انتصابات و ریسک و اجرای حدود اختیارات تعیین شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی و مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته حسابرسی.
7-4 ماده 17 عدم طراحی و اجرای ساز و کار مناسبی جهت برقراری روابط مؤثر با سرمایه¬گذاران.
8-4 ماده 18، 20 تا 22 و تبصره 2 ماده 20 عدم تهیه و تصویب منشور هیأت مدیره و انتخاب دبیر مربوطه و ارائه دستور جلسه و مستندات مربوط به اعضای هیأت مدیره قبل از تشکیل جلسه.
9-4 ماده 39 ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی.

20. 18- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و باتوجه به محدودیت¬های ذاتی کنترل¬های داخلی، موارد ملاحظه شده شامل عدم استقرار سیستم جامع بودجه با اهداف روشن و قابل دسترس، تدوین و به¬روز رسانی آئین نامه¬های عملیاتی، مالی و اداری، ارزیابی ریسک‌ها، شناسایی موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی و مشخص نمودن فرصت‌ها و تهدیدها، تصویب روش‌های مدون آموزش مستمر و ارزیابی و پاداش دهی مدیران و کارکنان، استقرار واحد حسابرسی داخلی و تشکیل و انجام برخی از وظایف کمیته حسابرسی در چارچوب الزامات سازمان بورس و تدوین برنامه سالانه حسابرسی، بوده است.
21. 19- در اجرای ماده 41 دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده 40 دستورالعمل یادشده مبنی بر افشای کمک‌های عام المنفعه و پرداخت‌های مرتبط با مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت مورد بررسی قرار گرفته است. طبق گزارش مذکور پرداختی در این رابطه در طی سال انجام نگرفته و مبلغی نیز از این بابت توسط مجمع به تصویب نرسیده است.
22. 20- مفاد نامه ابلاغی سازمان جهاد کشاورزی استان لرستان به شرکت درخصوص الزام به عرضه شکر تولیدی در سامانه بازارگاه نهاده‌های کشاورزی به شرح یادداشت توضیحی 2-1-5 به طور کامل محقق نشده است.
23. 21- صورت های مالی و تأییدیه مدیران شرکت با تأیید و امضای 4 عضو از 5 عضو هیأت مدیره به این مؤسسه ارائه شده است.

14آبان1405

موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	[Rasool Davazdah Emami [Sign	952290	1405/08/17 23:05:19
شریک موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1405/08/17 23:08:41
مدیر موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1405/08/17 23:14:33

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۶,۹۶۳,۳۴۵	۹,۶۱۷,۱۴۱	۱۸۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۱,۰۸۳,۷۴۵)	(۸,۲۳۱,۵۵۴)	(۱۵۶)
سود(زیان) ناخالص	۵,۸۷۹,۶۰۰	۱,۳۸۵,۵۸۷	۳۲۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲۳,۶۲۲)	(۱۷۴,۲۲۵)	(۸۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۶,۱۰۸	--
سایر هزینه‌ها	(۲۱)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۵,۵۵۵,۹۵۷	۱,۲۱۷,۴۷۰	۳۵۶
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۶۷۷,۲۸۱	۱,۲۵۵,۸۷۸	۱۱۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۲۳۳,۲۳۸	۲,۴۷۳,۳۴۸	۲۳۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۰۹۸,۷۳۶)	(۲۵۴,۳۱۲)	(۳۳۲)
سال‌هاي قبل	(۱۴,۹۴۴)	(۹۱,۱۶۵)	۸۴
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۱۱۹,۵۵۸	۲,۱۲۷,۸۷۱	۲۳۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷,۱۱۹,۵۵۸	۲,۱۲۷,۸۷۱	۲۳۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۲,۵۲۷	۵۲۱	۳۸۵
غیرعملياتي (ریال)	۱,۴۴۸	۶۶۹	۱۱۶
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳,۹۷۵	۱,۱۹۰	۲۳۴
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳,۹۷۵	۱,۱۹۰	۲۳۴
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳,۹۵۵	۱,۱۸۲	۲۳۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سرمایه	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷,۱۱۹,۵۵۸	۲,۱۲۷,۸۷۱	۲۳۵
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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	۷,۱۱۹,۵۵۸	۲,۱۲۷,۸۷۱	۲۳۵
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۷۴۰,۴۵۹	۵۰۹,۷۷۷	۴۶۸,۳۶۸	۴۵
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	۴,۸۳۷	۰
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۹۱	۹۱	۱۰۳	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
داراييهاي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۲۲	۲	۲	۱,۰۰۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۷۴۲,۹۶۰	۵۱۲,۲۵۸	۴۷۳,۳۱۰	۴۵
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۱,۵۴۳,۲۶۲	۶۲۹,۵۱۲	۲۸۳,۴۱۱	۱۴۵
موجودي مواد و کالا	۳,۹۶۲,۱۰۹	۳,۰۱۶,۷۳۹	۴۶۹,۶۷۶	۳۱
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱,۵۷۹,۴۴۰	۱,۲۱۵,۶۹۰	۱,۱۲۱,۳۳۲	۳۰
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۸,۹۸۳,۹۶۵	۲,۹۱۰,۹۹۸	۳,۹۸۹,۸۵۰	۲۰۹
موجودي نقد	۱۱۵,۵۷۸	۳۸,۹۷۷	۱۵,۹۰۴	۱۹۷
	۱۶,۱۸۴,۳۵۴	۷,۸۱۱,۹۱۶	۵,۸۸۰,۱۷۳	۱۰۷
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۶,۱۸۴,۳۵۴	۷,۸۱۱,۹۱۶	۵,۸۸۰,۱۷۳	۱۰۷
جمع داراييها	۱۶,۹۲۷,۳۱۴	۸,۳۲۴,۱۷۴	۶,۳۵۳,۴۸۳	۱۰۳
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۹,۷۳۳	۸,۲۱۰	--
اندوخته قانوني	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۰
ساير اندوختهها	۴۰	۴۰	۴۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۸,۹۶۰,۵۶۶	۳,۵۴۶,۶۴۷	۲,۶۷۸,۷۷۶	۱۵۳
سهام خزانه	۰	(۱۰۵,۸۲۰)	(۸۴,۸۹۶)	--
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۹۴۰,۶۰۶	۵,۴۳۰,۶۰۰	۴,۵۸۲,۱۳۰	۱۰۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۹,۲۰۸	۶,۰۶۶	۳,۶۶۴	۵۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹,۲۰۸	۶,۰۶۶	۳,۶۶۴	۵۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴,۶۷۹,۲۰۳	۲,۵۵۲,۷۱۳	۱,۴۸۱,۹۳۶	۸۳
ماليات پرداختني	۱,۰۹۸,۹۵۶	۲۵۴,۲۲۴	۲۱۵,۰۱۸	۳۳۲
سود سهام پرداختني	۸۸,۱۰۵	۷۹,۱۲۱	۶۹,۰۸۱	۱۱
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۱۱,۲۳۶	۱,۴۵۰	۱,۶۵۴	۷,۵۷۱
	۵,۹۷۷,۵۰۰	۲,۸۸۷,۵۰۸	۱,۷۶۷,۶۸۹	۱۰۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۹۷۷,۵۰۰	۲,۸۸۷,۵۰۸	۱,۷۶۷,۶۸۹	۱۰۷
جمع بدهي‌ها	۵,۹۸۶,۷۰۸	۲,۸۹۳,۵۷۴	۱,۷۷۱,۳۵۳	۱۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۶,۹۲۷,۳۱۴	۸,۳۲۴,۱۷۴	۶,۳۵۳,۴۸۳	۱۰۳

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل

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
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۲۱۰	۱۸۰,۰۰۰	۴۰	۰	۰	۲,۶۷۸,۷۷۶	(۸۴,۸۹۶)	۴,۵۸۲,۱۳۰
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 ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۲۱۰	۱۸۰,۰۰۰	۴۰	۰	۰	۲,۶۷۸,۷۷۶	(۸۴,۸۹۶)	۴,۵۸۲,۱۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۴/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۴/۳۱									۲,۱۲۷,۸۷۱		۲,۱۲۷,۸۷۱
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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۲۷,۸۷۱	۰	۲,۱۲۷,۸۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۲۷,۸۷۱	۰	۲,۱۲۷,۸۷۱
سود سهام مصوب									(۱,۲۶۰,۰۰۰)		(۱,۲۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۳۹,۳۳۴)	(۳۹,۳۳۴)
فروش سهام خزانه			۰	۱,۵۲۳						۱۸,۴۱۰	۱۹,۹۳۳
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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۷۳۳	۱۸۰,۰۰۰	۴۰	۰	۰	۳,۵۴۶,۶۴۷	(۱۰۵,۸۲۰)	۵,۴۳۰,۶۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱									۷,۱۱۹,۵۵۸		۷,۱۱۹,۵۵۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۱۹,۵۵۸	۰	۷,۱۱۹,۵۵۸
سود سهام مصوب									(۱,۷۸۸,۵۷۰)		(۱,۷۸۸,۵۷۰)

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
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۱۲۷,۴۸۲)	(۱۲۷,۴۸۲)
فروش سهام خزانه				۷۳,۱۹۸						۲۳۳,۳۰۲	۳۰۶,۵۰۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				(۸۲,۹۳۱)			۰	۰	۸۲,۹۳۱		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۴۰	۰	۰	۸,۹۶۰,۵۶۶	۰	۱۰,۹۴۰,۶۰۶

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۶,۲۴۱,۲۲۲	(۳۳۵,۹۹۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۶۸,۹۴۸)	(۳۰۶,۲۸۱)	۱۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۵,۹۷۲,۲۷۴	(۶۴۲,۲۷۱)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲۰,۳۸۲	۲۶,۱۰۰	(۲۲)
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۴۷۸,۹۱۰)	(۱۷۹,۰۴۸)	(۱۶۷)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۲,۷۶۲,۰۹۱	۹,۳۹۱,۶۵۰	۳۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۶,۵۹۱,۴۵۶)	(۷,۳۴۳,۸۴۹)	(۱۲۶)
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	۱۰,۳۵۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۱۲	۱۰۱	۴۰۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۲۸۷,۳۸۱)	۱,۹۰۵,۳۰۴	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۶۸۴,۸۹۳	۱,۲۶۳,۰۳۳	۳۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۱۸۲,۷۲۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۱۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي 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
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	(۱,۷۹۱,۰۱۶)	(۱,۲۴۹,۹۶۰)	(۴۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۶۰۸,۲۹۲)	(۱,۲۳۹,۹۶۰)	(۳۰)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۷۶,۶۰۱	۲۳,۰۷۳	۲۳۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۸,۹۷۷	۱۵,۹۰۴	۱۴۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱۵,۵۷۸	۳۸,۹۷۷	۱۹۷
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱			
				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	تن	۰	هیئت مدیره	۹,۵۳۷	۸,۳۱۶	۱۲۵,۹۸۶,۶۵۲	۱,۰۴۷,۷۰۵	(۲۸۷,۰۸۱)	۷۶۰,۶۲۴	۱۲,۵۳۱	۱۱,۶۹۱	۱۵۷,۹۶۱,۰۸۱	۱,۸۴۶,۷۲۳	(۱,۶۰۰,۶۹۲)	۲۴۶,۰۳۱	۱۷,۵۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۶۹,۲۳۰,۷۶۹	۲,۲۰۰,۰۰۰
ملاس	تن	۰	هیئت مدیره	۷,۵۱۲	۳,۱۲۰	۱۱۳,۰۶۸,۹۱۰	۳۵۲,۷۷۵	(۲۲۹,۹۹۴)	۱۲۲,۷۸۱	۹,۱۲۵	۶,۰۰۱	۱۰۷,۹۹۱,۰۰۱	۶۴۸,۰۵۴	(۹۲۱,۸۲۹)	(۲۷۳,۷۷۵)	۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
تفاله خشک سهمیه کشاورزان	تن	۰	دولت	۴,۳۲۳	۴,۳۲۳	۱۳,۹۹۱,۶۷۲	۶۰,۴۸۶	(۱۴۹,۲۵۰)	(۸۸,۷۶۴)	۴,۸۵۱	۴,۸۵۱	۲۴۵,۷۶۷,۰۵۸	۱,۱۹۲,۲۱۶	(۶۶۴,۳۰۲)	۵۲۷,۹۱۴	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
شکر آفینه	تن	۰	هیئت مدیره	۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
شکرچغندري	تن	۰	سازمان حمایت	۲۸,۷۷۲	۲۲,۰۱۸	۳۶۸,۳۶۸,۹۲۵	۸,۱۱۰,۷۴۷	(۷,۴۱۲,۰۶۸)	۶۹۸,۶۷۹	۳۲,۹۱۰	۳۹,۰۷۲	۵۸۴,۲۸۶,۳۱۸	۲۲,۸۲۹,۲۳۵	(۱۷,۶۶۱,۰۰۵)	۵,۱۶۸,۲۳۶	۳۴,۰۰۰	۳۹,۵۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۵,۰۰۰
تفاله تر	تن	۰	هیئت مدیره	۴,۶۹۷	۴,۶۹۷	۶,۱۷۷,۳۴۷	۲۹,۰۱۵	(۷,۶۲۷)	۲۱,۳۸۸	۵,۰۵۳	۵,۰۵۳	۳۰,۲۴۴,۴۰۹	۱۵۲,۸۲۵	(۱۶,۶۰۰)	۱۳۶,۲۲۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱	
				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
شکر سهمیه کشاورزان	تن	۰	دولت	۴۳۲	۴۳۲	۳۷,۹۹۳,۰۵۶	۱۶,۴۱۳	(۱۴۵,۵۳۴)	(۱۲۹,۱۲۱)	۴۸۵	۴۸۵	۶۰۶,۷۸۷,۶۲۹	۲۹۴,۲۹۲	(۲۱۹,۳۱۷)	۷۴,۹۷۵	۵۰۰	۵۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
شکرتولیدي ازشکرخام	تن	۰	سازمان حمایت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
الکل	تن	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ویناس	تن	۰	نرخ بازار	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تفاله خشک خریداري شده	تن	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شکرتولیدي از شکرخام (کارمزدي)	تن	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۵۵,۲۷۳	۴۲,۹۰۶		۹,۶۱۷,۱۴۱	(۸,۲۳۱,۵۵۴)	۱,۳۸۵,۵۸۷	۶۴,۹۵۵	۶۷,۱۵۳		۲۶,۹۶۳,۳۴۵	(۲۱,۰۸۳,۷۴۵)	۵,۸۷۹,۶۰۰	۷۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰		۳۸,۴۳۸,۰۰۰
فروش صادراتی:																			
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۵۵,۲۷۳	۴۲,۹۰۶		۹,۶۱۷,۱۴۱	(۸,۲۳۱,۵۵۴)	۱,۳۸۵,۵۸۷	۶۴,۹۵۵	۶۷,۱۵۳		۲۶,۹۶۳,۳۴۵	(۲۱,۰۸۳,۷۴۵)	۵,۸۷۹,۶۰۰	۷۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰		۳۸,۴۳۸,۰۰۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱
مبلغ فروش	۱,۴۹۱,۵۴۷	۲,۹۵۸,۰۵۰	۴,۵۷۷,۴۴۰	۵,۵۵۴,۵۱۰	۹,۶۱۷,۱۴۱	۲۶,۹۶۳,۳۴۵	۳۸,۴۳۸,۰۰۰
مبلغ بهای تمام شده	(۹۸۹,۷۸۳)	(۲,۰۹۶,۲۰۹)	(۲,۷۵۷,۴۴۱)	(۴,۲۴۱,۸۸۰)	(۸,۲۳۱,۵۵۴)	(۲۱,۰۸۳,۷۴۵)	(۳۰,۸۱۰,۰۰۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

جذب چغندر بهاره و پاییزه بیشتر نسبت به سال قبل و بالا بردن راندمان تولید و افزایش سهم فروش محصولات شرکت از بازار.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱	با توجه به افزایش قیمت کالاها و هزینه های بالا و تورم احتمال تغییر قیمت ها وجود دارد

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۹,۴۴۰,۶۷۳	۱۷,۴۱۴,۰۳۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
دستمزدمستقیم تولید	۱۷۳,۲۳۰	۲۸۳,۱۵۹	۵۰۰,۰۰۰
سربارتولید	۹۷۰,۱۵۴	۲,۶۸۲,۱۷۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۰,۵۸۴,۰۵۷	۲۰,۳۷۹,۳۶۷	۳۰,۵۰۰,۰۰۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۱۰,۵۸۴,۰۵۷	۲۰,۳۷۹,۳۶۷	۳۰,۵۰۰,۰۰۰
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	۵۷۷	(۱۲,۳۰۰)	۰
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۱۰,۵۸۴,۶۳۴	۲۰,۳۶۷,۰۶۷	۳۰,۵۰۰,۰۰۰
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۲۱۰,۱۸۰	۲,۵۶۳,۲۶۰	۱,۸۴۶,۵۸۲
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۲,۵۶۳,۲۶۰)	(۱,۸۴۶,۵۸۲)	(۱,۵۳۶,۵۸۲)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۸,۲۳۱,۵۵۴	۲۱,۰۸۳,۷۴۵	۳۰,۸۱۰,۰۰۰
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۸,۲۳۱,۵۵۴	۲۱,۰۸۳,۷۴۵	۳۰,۸۱۰,۰۰۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱	پیش بینی و براورد سال اینده شرکت نسبت به شرایط زمان و تورم قابل تغییر است.

«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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۱											
		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
شکرچغندري	تن	۶,۷۸۰	۳۳۵,۶۴۴,۹۸۵	۲,۲۷۵,۶۷۳	۳۳,۳۸۱	۴۷۷,۰۵۴,۰۷۳	۱۵,۹۲۴,۵۴۲	۰	۰	۰	۳۹,۵۵۸	۴۵۲,۰۰۲,۶۸۰	۱۷,۸۸۰,۳۲۲	۶۰۳	۵۳۰,۵۰۲,۴۸۸	۳۱۹,۸۹۳
شکر آفینه	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تفاله خشک	تن	۳,۵۱۶	۳۴,۶۷۸,۰۴۳	۱۲۱,۹۲۸	۱۷,۳۸۲	۱۴۱,۸۴۷,۴۲۸	۲,۴۶۵,۵۹۲	۲,۰۱۵	۴۴۹,۹۷۷,۶۶۷	۹۰۶,۷۰۵	۱۶,۵۴۳	۱۳۶,۹۱۵,۵۵۳	۲,۲۶۴,۹۹۴	۶,۳۷۰	۱۹۲,۹۷۱,۹۰۰	۱,۲۲۹,۲۳۱
ملاس	تن	۲,۳۰۱	۷۱,۹۹۴,۳۵۰	۱۶۵,۶۵۹	۹,۱۲۵	۱۸۴,۶۶۸,۳۸۴	۱,۶۸۵,۰۹۹	(۳,۸۱۴)	۱۶۵,۵۶۶,۵۹۷	(۶۳۱,۴۷۱)	۶,۰۰۰	۱۵۳,۶۳۸,۱۶۷	۹۲۱,۸۲۹	۱,۶۱۲	۱۸۴,۵۲۷,۲۹۵	۲۹۷,۴۵۸
تفاله تر	تن	۰	۰	۰	۵,۰۵۲	۳,۲۸۵,۸۲۷	۱۶,۶۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۵۲	۳,۲۸۵,۸۲۷	۱۶,۶۰۰	۰	۰	۰
جمع کل				۲,۵۶۳,۲۶۰			۲۰,۰۹۱,۸۳۳			۲۷۵,۲۳۴			۲۱,۰۸۳,۷۴۵			۱,۸۴۶,۵۸۲

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱														
		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
شکرچغندري	تن	۶۰۳	۵۳۰,۵۰۲,۴۸۸	۳۱۹,۸۹۳	۳۷,۰۰۰	۶۸۸,۹۱۸,۹۱۹	۲۵,۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۴,۲۰۰	۷۱۶,۳۷۴,۲۶۹	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۳	۳۸۴,۹۲۳,۰۰۹	۱,۳۰۹,۸۹۳
شکر آفینه	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تفاله خشک	تن	۶,۳۷۰	۱۹۲,۹۷۱,۹۰۰	۱,۲۲۹,۲۳۱	۱۷,۵۰۰	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۰۰	۱۸۰,۹۵۲,۳۸۱	۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۰	۶,۷۰۰,۶۹۷	۱۹,۲۳۱
ملاس	تن	۱,۶۱۲	۱۸۴,۵۲۷,۲۹۵	۲۹۷,۴۵۸	۸,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۵۰	۲۴۲,۹۲۶,۸۲۹	۲,۴۹۰,۰۰۰	(۶۲۸)	(۳۲۵,۱۶۹,۲۷۹)	۲۰۷,۴۵۸
تفاله تر	تن	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع کل				۱,۸۴۶,۵۸۲			۳۰,۵۰۰,۰۰۰			۰			۳۰,۸۱۰,۰۰۰			۱,۵۳۶,۵۸۲

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱								
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
چغندر	تن	۰	۰	۰	۲۴۲,۵۹۶	۷۱,۷۸۲,۰۳۷	۱۷,۴۱۴,۰۳۵	۲۴۲,۵۹۶	۷۱,۷۸۲,۰۳۷	۱۷,۴۱۴,۰۳۵	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی			۰				۱۷,۴۱۴,۰۳۵			۱۷,۴۱۴,۰۳۵			۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی			۰				۰			۰			۰
جمع کل			۰				۱۷,۴۱۴,۰۳۵			۱۷,۴۱۴,۰۳۵			۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱								
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
چغندر	تن	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی			۰				۲۵,۰۰۰,۰۰۰			۲۵,۰۰۰,۰۰۰			۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی			۰				۰			۰			۰
جمع کل			۰				۲۵,۰۰۰,۰۰۰			۲۵,۰۰۰,۰۰۰			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 ۱۴۰۶/۰۴/۳۱	براورد موجود تقریبی بوده است و بستگی به شرایط اب و هوایی وقت دارد
«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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۴۷۲,۰۱۶	۷۷۰,۹۴۶	۹۲۰,۵۴۵	۷۵,۶۷۶	۱۰۹,۳۲۸	۱۵۰,۰۰۰
هزینه استهلاک	۱۱۷,۹۸۳	۲۱۷,۲۳۷	۳۱۷,۵۶۸	۱۳,۴۲۶	۳۱,۳۹۷	۴۵۰,۰۰۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۷۲,۰۱۷	۳۷۷,۶۳۶	۷۰۰,۵۸۲	۰	۰	۲۵۰
هزینه مواد مصرفی	۶۷,۳۲۹	۱,۰۷۰,۵۸۸	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۰
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	۲۷,۳۸۲	۷۵,۱۳۱	۱۲۵
سایر هزینه ها	۵۷,۹۵۱	۸۲,۱۹۷	۲۵۷,۶۵۹	۱۴,۱۲۸	۲۵,۵۱۶	۰
هزینه تعمیرات و نگهداري	۹۴,۹۵۶	۱۸۳,۴۵۸	۰	۳,۲۶۲	۱۱,۳۶۰	۰
خدمات مشاوره	۰	۰	۰	۱۴,۱۶۷	۲۷,۸۶۷	۰
پاداش هیئت مدیره	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰
سهم از هزینه هاي دوایر خدماتي	(۱۲,۰۹۸)	(۱۹,۸۸۹)	۰	۱۲,۰۹۸	۱۹,۸۸۹	۰
هزینه حق حضور در جلسات اعضاي هیئت مدیره	۰	۰	۰	۵,۷۶۰	۷,۲۰۰	۰
حق الزحمه حسابرسي و بازرس قانوني	۰	۰	۰	۳,۳۲۶	۹,۹۳۴	۰
جمع	۹۷۰,۱۵۴	۲,۶۸۲,۱۷۳	۲,۶۹۶,۳۵۴	۱۷۴,۲۲۵	۳۲۳,۶۲۲	۷۳۰,۳۷۵

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱	با توجه به وضعیت موجود و اینده براورد ما از هزینه های عملیاتی به شرح بالا است

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۶۲	۱۸۵	۲۰۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۵	۲۰	۲۲

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱		
		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
منابع ارزی طی دوره	دلار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

«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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۶/۰۴/۳۱	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								

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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱

نام شرکت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱ درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه‌پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	بهای تمام شده	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

«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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱
خالص کسر و اضافات انبارگرداني	۲۹	۰	۲۵
سود و زيان حاصل از فروش نهاده هاي کشاورزي	۰	۰	۰
درآمدحاصل از فعاليت کشاورزي	۶,۰۷۹	۰	۰
هزينه هاي جذب نشده	۰	۰	۰
جمع	۶,۱۰۸	۰	۲۵

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱
زيان حاصل از فروش نهاده هاي کشاورزي	۰	۰	۰
خالص کسر و اضافات انبار گرداني	۰	۲۱	۰
جمع	۰	۲۱	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						
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

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱										
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				کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)					
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰		۰	۰	۰	۰
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								۰	
جمع		۰	۰			۰		۰	۰	۰	
									انتقال به دارایی	۰	
									هزینه مالی دوره	۰	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱										
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				کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)					
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰		۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰		۰	۰	۰	۰
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								۰	
جمع		۰	۰			۰		۰	۰	۰	
									انتقال به دارایی	۰	
									هزینه مالی دوره	۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

بابت فروش محصولات فرعی اعم از تفاله خشک و تر و ملاس و...

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

با توجه به داشتن سود عملیاتی و در راستای آن سود غیر عملیاتی میتوان برنامه های تامین را انجام داد

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱
سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده هاي سرمايه گذاري بانکي	۱۰۱	۵۱۲	۶۰۰
سود سهام و سود ناشي از فروش سرمايه گذاريها	۹۹۳,۹۸۸	۲,۲۲۹,۴۸۶	۳,۳۰۰,۰۰۰
ساير	۲۳۹,۰۹۱	۴۰۱,۲۴۷	۶۰۰,۰۰۰
سود ناشي از فروش دارائي ثابت	۱۷,۴۲۱	۵,۱۸۲	۱۰,۰۰۰
سود فروش ضايعات و لوازم اسقاطي	۵,۲۷۷	۴۰,۸۵۴	۵۰,۰۰۰
جمع	۱,۲۵۵,۸۷۸	۲,۶۷۷,۲۸۱	۳,۹۶۰,۶۰۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱
سود ناشي از فروش دارائي ثابت	۰	۰	۰
سود فروش ضايعات و لوازم اسقاطي	۰	۰	۰
سود فروش محصولات کشاورزي فراوري نشده	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
تعزيرات حکومتي	۰	۰	۰
درآمد تامين مالي - فروش اعتباري	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

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
۳,۵۴۶,۶۴۷	۳۸۱,۶۰۰	۲,۱۲۷,۸۷۱	۱,۷۸۸,۵۷۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۶/۰۴/۳۱	اولویت شرکت تامین منابع مالی از عملیات شرکت و فروش محصولات بوده و در صورت لزوم با عنایت به اصل تجزیه-تحلیل منفعت از منابع بانکی استفاده خواهد کرد.

سایر توضیحات با اهمیت

اولویت شرکت تامین منابع مالی از عملیات شرکت و فروش محصولات بوده و در صورت لزوم با عنایت به اصل تجزیه-تحلیل منفعت از منابع بانکی استفاده خواهد کرد.
«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 نام‌خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
علي روستا	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	بلي	۷۹.۴	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰
داريوش طالقاني	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰
محسن پرورش	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰
غلامعباس بهمني	مدیرعامل	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	خير	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰
يوسف مختاري	عضو هیئت مدیره		بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱						۱۲	جلسه می باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
غلامعباس بهمنی	رئیس کمیته حسابرسی	کارشناسی	مدیریت شرکتهای قند و شکر	۲۸,۶۵۷	۰

جدول مربوط به تعداد جلسات برگزار شده کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی منتهی به سال مالی (پایان سال مالی جاری)

کمیته تخصصی	تعداد جلسات برگزار شده طی سال
کمیته حسابرسی	۰

کمیته تخصصی	تعداد جلسات برگزار شده طی سال
کمیته انتصابات	۰
کمیته ریسک	۰
سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره	۰

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	نام سهامدار/ سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
قند لرستان	آقاي علي روستا	۱,۴۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۷۹	۰

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
علي روستا	علي روستا	4431314997				رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	حسابداري FCA-UK	☑
غلامعباس بهمني	غلامعباس بهمني	0532114957				نایب رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي شيمي	☑
جبارعلي زارع ممقاني	يوسف مختاري	5079709553				عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	☑
داريوش طالقاني	داريوش طالقاني	0037247603				عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي کشاورزي	☑
محسن پرورش	محسن پرورش	0046690001				عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	پزشکي	☑