

شرکت: قند بیستون	سرمایه ثبت شده: 480,000
نماد: قیستو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 384204	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	قند بیستون
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت سهامی عام قند بیستون شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریورماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 39 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شرکت فاقد سیستم حسابداری صنعتی مدون بوده و عملیات مربوط به تفکیک هزینه‌های تولیدی و غیر تولیدی و نیز مشخص نمودن هزینه‌های ناشی از توقف عملیات تولیدی و عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین‌آلات و نیروی مؤثر کارکنان انجام نگرفته است. به دلیل در دسترس نبودن اسناد و مدارک لازم در این خصوص، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی مورد نیاز بر صورتهای مالی برای این مؤسسه میسر نمی باشد .
5. سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها، موضوع یادداشت توضیحی 19 صورتهای مالی، شامل مبلغی معادل 279,998 میلیون ریال نقل شده از سنوات قبل می‌باشد، که در این خصوص جمعا مبلغ 72,790 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است. پیگیری‌ها و اقدامات حقوقی به عمل آمده توسط شرکت تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. در غیاب اطلاعات و مدارک مورد نیاز، نحوه تسویه و تعیین میزان ذخیره لازم از این بابت برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.
6. برخلاف استانداردهای حسابداری و اهم رویه های حسابداری مندرج در یادداشت توضیحی 2-3 صورتهای مالی، علیرغم انقضای دوره تناوب 5 ساله تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (گروه زمین) که در سال 1393 انجام گرفته است، اقدامی جهت ارزیابی مجدد داراییهای مذکور توسط افراد واجد شرایط و تعیین نتایج و آثار آن بر صورتهای مالی صورت نپذیرفته است .
7. همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره 2-25 صورتهای مالی انعکاس یافته، مبلغ 18,411 میلیون ریال از حسابهای پرداختنی مربوط به واریزی های نامشخص می باشد که بدون مدارک و مستندات مربوطه است. همچنین در این خصوص اقدام مشخصی جهت روشن شدن این اقلام و رفع مغایرتهای احتمالی و تخصیص و طبقه بندی صحیح درحسابها صورت نپذیرفته است. بدلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک موردنیاز، تعیین تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی ناشی از مطلب مزبور، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد .

اظهار نظر مشروط

8. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 7 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام قند بیستون در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

9. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 9 الی 11 مشروط نگردیده است .
- با توجه به یادداشت توضیحي 1-7-14 صورتهای مالی، در خصوص برآورد تاریخ بهره برداری و مخارج تکمیل و همچنین بررسی و ادامه فعالیت و یا واگذاری پروژه در جریان تکمیل ساختمان دفتر تهران واقع در خیابان شریعتی، در جلسات هیات مدیره شرکت اتخاذ تصمیم خواهد گردید .
10. موضوع بدهی احتمالی شرکت در رابطه با پرونده مطروحه در تعزیرات حکومتی شهرستان هرسین، به شرح مندرج در یادداشت توضیحي 1-37 صورتهای مالی می باشد .
11. با توجه به یادداشت توضیحي 1-3-19 صورتهای مالی، حسابهای دریافتنی شامل مبلغ 127،137 میلیون ریال باقیمانده طلب از وزارت جهاد کشاورزی بابت مابه التفاوت نرخ فروش شکر (پارانه) در سنوات قبل می باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول آن تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است.ضمن آنکه تسویه کامل مطالبات فوق منوط به بررسی و تایید آن توسط مراجع ذیربط می باشد.

12. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب به صاحبان سهام، ظرف موعد مقرر و همچنین مفاد مواد 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 18 اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مهلت مقرر و تصویب صورتهای مالی رعایت نگردیده است.
13. مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 34 اساسنامه مبنی بر تشکیل حداقل جلسات ماهانه هیئت مدیره، رعایت نشده است.
14. مفاد ماده 49 اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارائه صورتهای مالی سالانه شرکت به انضمام گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر ظرف مدت سه ماه پس از پایان سال مالی به بازرس قانونی رعایت نگردیده است.
15. شرکت در سال مالی قبل اقدام به خرید یک واحد آپارتمان اداری به مبلغ 128,000 میلیون ریال نموده است (یادداشت توضیحی 1-14 صورتهای مالی) که تا تاریخ تنظیم این گزارش، اقدامی در جهت اخذ کد رهگیری معاملاتی صورت نپذیرفته است. همچنین سند مالکیت نیز تا تاریخ این گزارش بنام شرکت انتقال نیافته است.
16. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 36 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. گرچه معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت نپذیرفته است لیکن 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.
17. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
18. مفاد بندهای 2، 3، 4، 5، 10-1 موضوع ماده 7 و همچنین مفاد مواد 10 و 12 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، مبنی بر افشای گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی، افشای اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای حسابرسی نشده در مقاطع 3، 6 و 9 ماهه، افشای صورتهای مالی میاندوره ای 6 ماهه حسابرسی شده، افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده، افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل، ارائه به موقع صورتجلسه مجامع عمومی سالیانه به مرجع ثبت شرکتهای و افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی، رعایت نشده است.
19. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص برخی از موارد از قبیل استقرار واحد مبارزه با پولشویی در واحد مورد رسیدگی در مواجهه با معاملات و عملیات مشکوک احتمالی، رعایت نگردیده است.

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/12/13 14:28:14		[Abdollah Ghaleh [Sign	شریک موسسه فراز مشاور دیلمی پور
1399/12/13 14:37:35	800463	[Parviz Sadeghi [Sign	شریک موسسه فراز مشاور دیلمی پور
1399/12/13 15:27:24	800312	[Mostafa Dailamipour [Sign	مدیر موسسه فراز مشاور دیلمی پور

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درصد تغییر
		حسابرسی شده		
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱,۵۵۴,۸۰۱	۱,۴۷۶,۸۴۸	۵	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۴۶۴,۸۰۱)	(۱,۳۴۶,۰۱۰)	(۹)	
سود (زیان) ناخالص	۹۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۳۸	(۳۱)	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۶,۰۵۸)	(۱۷,۵۹۸)	۹	
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	(۶۸,۷۳۰)	۰	--	
سایر درآمدها	۳۱,۹۴۰	۱۰,۶۷۱	۱۹۹	
سایر هزینه‌ها	(۳۰)	۰	--	
سود (زیان) عملیاتی	۳۷,۱۳۲	۱۳۳,۹۱۱	(۷۰)	
هزینه‌های مالی	(۱,۳۰۳)	(۱۰,۴۱۰)	۸۷	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳۶,۱۴۹	۱۰۶,۶۳۵	(۶۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۱,۹۷۸	۲۲۰,۱۲۶	(۶۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۱,۰۶۵)	(۶,۰۹۸)	(۸۱)
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۰,۹۱۳	۲۱۴,۰۲۸	(۷۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۶۰,۹۱۳	۲۱۴,۰۲۸	(۷۲)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۵۸	۲۴۳	(۷۶)
غیرعملیاتی (ریال)	۶۹	۲۰۳	(۶۶)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۲۷	۴۴۶	(۷۲)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۲۷	۴۴۶	(۷۲)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۲۷	۴۴۶	(۷۲)
سرمایه	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۶۰,۹۱۲	۲۱۴,۰۲۷	(۷۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۶۰,۹۱۲	۲۱۴,۰۲۷	(۷۲)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۱۶,۶۵۰	۷۲۹,۰۵۴	۶۲۷,۷۲۷	(۲)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵,۲۷۵	۵,۲۰۳	۵,۰۸۹	(۱)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸,۷۲۳	۳۰,۳۲۸	۲۵,۴۸۳	(۷۱)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۳۰,۶۴۸	۷۶۴,۶۹۵	۶۶۸,۳۹۹	(۴)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۲,۲۵۲	۱۱۵,۹۴۸	۱۸,۷۱۰	(۴۶)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۳۳۳,۵۸۱	۱۳۱,۹۳۸	۱۹۷,۶۹۳	۱۴۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۹۱,۵۱۲	۳۵۵,۰۸۶	۵۲۱,۰۸۲	(۱۸)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸,۱۶۳	۵,۹۶۳	۴,۷۱۶	۳۷
موجودی نقد	۹۹,۷۱۱	۵,۰۲۳	۲۸,۵۰۷	۱,۸۸۵
	۷۸۵,۲۱۹	۶۱۳,۹۵۸	۷۷۰,۷۰۷	۲۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۷۸۵,۲۱۹	۶۱۳,۹۵۸	۷۷۰,۷۰۷	۲۸
جمع دارایی‌ها	۱,۵۱۵,۸۶۷	۱,۳۷۸,۶۵۳	۱,۴۳۹,۰۰۶	۱۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲۸,۸۴۴	۲۵,۷۹۸	۱۴,۷۹۳	۱۲
سایر اندوخته‌ها	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۸۲۴	۸۲۴	۸۲۴	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۳۱۳,۳۳۴	۲۹۳,۸۵۷	۱۱۴,۳۵۶	۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۸۲۳,۷۹۲	۸۰۱,۲۷۹	۶۱۰,۷۷۲	۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳,۰۱۸	۶,۹۰۳	۷,۱۷۵	(۵۶)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷,۵۱۱	۱۳,۵۸۰	۱۲,۴۲۰	۲۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۰,۵۲۹	۲۰,۴۸۳	۱۹,۵۹۵	۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۷۲,۱۰۲	۲۷۵,۸۴۱	۴۰۵,۸۹۹	۲۵
مالیات پرداختنی	۵۵,۰۶۵	۶۰,۳۷۹	۷۰,۳۳۸	(۹)
سود سهام پرداختنی	۹۳,۴۰۸	۵۵,۰۰۹	۳۲,۹۵۲	۷۰
تسهیلات مالی	۴,۳۳۴	۸,۱۷۲	۲۳۲,۹۰۴	(۴۷)
ذخایر	۲۸,۸۹۴	۲۱,۱۷۹	۲۰,۵۵۱	۳۶
پیش‌دریافت‌ها	۱۱۷,۷۴۳	۱۳۶,۳۱۱	۴۶,۰۹۵	(۱۴)
	۶۷۱,۵۴۶	۵۵۶,۸۹۱	۸۰۸,۶۳۹	۲۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۶۷۱,۵۴۶	۵۵۶,۸۹۱	۸۰۸,۶۳۹	۲۱
جمع بدهی‌ها	۶۹۳,۰۷۵	۵۷۷,۳۷۴	۸۲۸,۲۳۴	۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۵۱۵,۸۶۷	۱,۳۷۸,۶۵۳	۱,۴۳۹,۰۰۶	۱۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۴۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۹۲	۸۰۰	۸۲۴	۰	۳۱۶,۵۰۵	۰	۷۱۳,۹۳۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳,۱۵۰)	۰	(۱۰۳,۱۵۰)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۴۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۹۲	۸۰۰	۸۲۴	۰	۱۱۴,۳۵۵	۰	۶۱۰,۷۷۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱									۲۱۴,۰۲۸		۲۱۴,۰۲۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۱۲۰	۰	۶۹,۱۲۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۱۴۸	۰	۲۸۳,۱۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۱۴۸	۰	۲۸۳,۱۴۸
سود سهام مصوب									(۹۲,۶۴۰)		(۹۲,۶۴۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰		۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۱,۰۰۶				(۱۱,۰۰۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۴۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۹۸	۸۰۰	۸۲۴	۰	۲۹۳,۸۵۷	۰	۸۰۱,۲۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۶۰,۹۱۲		۶۰,۹۱۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۱۲	۰	۶۰,۹۱۲
سود سهام مصوب									(۳۸,۴۰۰)		(۳۸,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از 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 قانونی					۳,۰۴۶				(۳,۰۴۵)		۱
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۴۴	۸۰۰	۸۲۴	۰	۳۱۳,۲۳۴	۰	۸۲۳,۷۹۲

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۸۶,۳۰۰	۶۰,۳۹۴	۴۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶,۳۷۹)	(۱۵,۹۵۷)	(۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۹,۹۲۱	۴۴,۴۳۷	۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۶,۰۸۹)	(۱۱۹,۲۳۴)	۸۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۲۹	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲۱۱)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۰,۸۴۳	۱۰۳,۱۶۳	(۴۱)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲۳,۲۶۱)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲,۱۹۹)	(۱,۲۴۶)	(۷۶)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۱۱۳	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۸۶	۲,۳۶۱	(۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۹,۹۰۹	(۱۵,۰۴۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۹,۸۳۰	۲۹,۲۹۳	۳۴۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۴۰۰	۶,۸۰۰	(۳۱)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹,۲۷۲)	(۳۰,۳۵۳)	۶۹

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۲۶۹)	(۲۷,۷۶۳)	۹۵
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱)	(۱,۴۶۳)	۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵,۱۴۳)	(۵۲,۷۷۸)	۹۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۴,۶۸۸	(۲۳,۴۸۵)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۰۳۳	۲۸,۵۰۸	(۸۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۹,۷۱۱	۵,۰۳۳	۱,۸۸۵
معاملات غیرنقدی	۰	۱۸۳,۸۲۶	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
شکر	کیلوگرم	۲۹,۷۱۱,۰۰۰	۳۷,۹۶۴,۰۰۰	(۲۲)

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
تفاله خشک	کیلوگرم	۱۳,۷۷۱,۵۴۷	۱۹,۷۰۰,۰۰۰	(۳۰)
تصفیه شکر خام به شکر سفید	کیلوگرم	۲,۵۵۹,۸۰۵	۳,۹۴۸	۶۴,۷۳۸
جمع		۴۶,۰۴۲,۳۵۲	۵۷,۶۶۷,۹۴۸	(۲۰)

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
شکر	کیلوگرم	۲۸,۰۹۵,۳۷۸	۳۹,۸۱۵,۰۰۶	(۲۹)
تفاله خشک	کیلوگرم	۱۳,۴۳۱,۲۴۵	۲۰,۶۶۳,۳۸۶	(۳۵)
تصفیه شکر خام به شکر سفید	کیلوگرم	۲,۵۵۹,۸۰۵	۳,۹۴۸	۶۴,۷۳۸
جمع		۴۴,۰۸۶,۳۲۸	۶۰,۴۸۲,۳۴۰	(۲۷)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر
شکر	میلیون ریال	۱,۳۲۶,۳۴۷	۱,۱۸۲,۶۳۵	۱۲
تفاله خشک	میلیون ریال	۲۳۲,۹۲۳	۲۸۵,۶۴۷	(۲۲)
تصفیه شکر خام به شکر سفید	میلیون ریال	۵,۶۳۱	۸,۵۶۶	(۳۴)
جمع		۱,۵۵۴,۸۰۱	۱,۴۷۶,۸۴۸	۵