

شرکت: قند ارومیه	سرمایه ثبت شده: 171,600
نماد: قاروم	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 384203	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/04/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	قند ارومیه
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت قند ارومیه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 تیر ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 38 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند که این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت-های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت-های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت-های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است . همچنین این موسسه 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.

4. در رعایت استانداردهای حسابداری ، سرمایه گذاری درشرکتهای سهامی عام شهد، قند پیرانشهر ، تحقیقاتی و خدماتی فنی مکانیزه چغندر ارومیه (سهامی خاص) و تحقیقات و خدمات کشاورزی و بهزرایی (سهامی خاص) به بهای تمام شده درحسابها منعکس شده است .با توجه به درصد سهام و نفوذ شرکت، می-بایست سرمایه گذاریهای مزبور به روش ارزش ویژه نیزارائه می-گردید. با توجه به عدم ارائه مستندات ، تعیین آثار مالی ناشی از ارائه مدارک بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نشده است.
5. به شرح یادداشت توضیحی 29 مبلغ 27,811 میلیون ریال مانده طلب شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال به حساب تعدیلات سنواتی منظور شده است . این مبلغ از سنوات قبل در حساب شرکت قندخوی ایجاد گردیده است. بدلیل عدم ارائه مستندات کافی ناشی از ماهیت طلب ایجادشده و عدم دریافت پاسخ تاییدیه مستقیم از شرکت مزبور و مستندات خدمات ارائه شده به آن شرکت ، تعیین آثار مالی آن بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه امکان پذیر نبوده است.
6. در سال های قبل و سال مورد گزارش ، مبالغی براساس شکایت کارکنان بابت شرایط سخت و زیان آور پرداخت شده است و درپایان سال نیز معادل 6,482 میلیون ریال ذخیره هزینه سخت و زیان آور در حسابها انعکاس یافته است. هر چند که احتساب ما به التفاوت ذخیره از این بابت ضروری است . لیکن بدلیل عدم دسترسی به سوابق کاری و کارکنان مشمول این شرایط ، تعیین آثار مالی احتساب آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نشده است .
7. در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش ، شرکت اقدام به واردات 49 هزار تن شکرخام با ارز دولتی از کشور هند در دو پارت نموده است. در این خصوص طی نامه 3106 مورخ آبان ماه 98 انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان به شماره 682/50/05 مورخ آبان ماه 98 مقرر شده که واردکنندگان شکر خام مبلغ 13.000 ریال و به ازای هرکیلو شکر خام به حساب سازمان حمایت واریز نمایند که شرکت به آن اعتراض نموده و برای پارت اول به میزان 25 هزار تن با مابه التفاوت 11.181 ریال در هرکیلو موافقت و شرکت ما به التفاوت را محاسبه و در حسابها ثبت نموده است و برای 24 هزار تن باقیمانده بدلیل اعتراض به ازای مبلغ 6,358 ریال تفاوت در حساب ها لحاظ نموده و مقدار باقی مانده در بدهی احتمالی افشا نموده است . (یادداشت توضیحی 35) هرچند که احتساب ذخیره از این بابت ضروری است لیکن بدلیل عدم ارائه مستندات و عدم دستیابی به تاییدیه مستقیم از سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان ، تعیین آثار مالی آن بر صورت های مالی مورد گزارش میسر نبوده است.
8. به شرح یادداشت توضیحی 25 ،مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به 31 تیرماه 1397 قطعی و تسویه شده و بابت مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به 31 تیرماه 1398 و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و کسر معافیت-ها، ذخیره در حسابها منظور شده است.با توجه به سوابق مالیاتی شرکت،تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی سنوات مزبورمنوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می-باشد.
9. براساس رویه مورد عمل در سنوات قبل و سال مورد گزارش، شرکت در محاسبه بهای تمام شده تولیدات و خدمات تولیدی ارائه شده، کلیه هزینه های تولیدی و پشتیبانی به همراه هزینه های ناشی از ظرفیت بلا استفاده ماشین آلات و تجهیزات، عدم استفاده از نیروی موثر کارکنان را بعنوان جزئی از بهای تمام شده تولید و خدمات تلقی نموده است . طبق استانداردهای حسابداری هزینه های جذب نشده در تولید می-بایست از بهای تمام شده تولید کسر و به-عنوان سایر هزینه-های عملیاتی در صورت سود و زیان سال منعکس گردد. مضافا شرکت هزینه های تولید را به نسبت میزان فروش محصولات اصلی و فرعی به فروش کل بین محصولات مزبور تسهیم نموده است. همچنین بدلیل فقدان آئین نامه تفکیک هزینه های جاری از هزینه های سرمایه ای بخشی از هزینه های سرمایه ای بعنوان هزینه جاری تلقی گردیده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از موارد ذکر شده بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مقدور نگردیده است .

اظهار نظر مشروط

10. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 9، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت قند ارومیه (سهامی عام) در تاریخ 31 تیرماه 1399 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

11. شش دانگ یک قطعه زمین واقع در خوی به شرح یادداشت توضیحی 5-12، در اختیار وزارت جهاد کشاورزی است که با رد شکایت شرکت در دادگاه، بدلیل عدم وجود صورت تفکیک بهای تمام شده به هر یک زمین ها حساب زمین تعدیل نشده است. مضافاً 3 باب منزل سازمانی در اختیار آموزش و پرورش و کودکان استثنایی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
12. به شرح یادداشت توضیحی 1-10 طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ 24/08/1398 صاحبان سهام سهام شرکت مقرر شد سهام شرکت در شرکت گلفام ارمیه از طریق مزایده و قیمت کارشناسی و براساس آگهی فروش به فروش رسد که نهایتاً سهام مزبور به مبلغ 132 میلیارد ریال به شرکت توسعه صنایع شهد آذربایجان (سهامی خاص) سهامدار اصلی شرکت فروخته شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

13.1. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام به صاحبان سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصمیم مجمع عمومی به شرح یادداشت توضیحی 26 بطور کامل رعایت نشده است.

13.2. مدارکی دال بر رعایت مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اعلام حدود اختیارات مدیرعامل به اداره ثبت شرکتها و انتشار آن در روزنامه رسمی به این موسسه ارائه نگردیده است.

14. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 34، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور وجه دریافتی از شرکت آر زد تریدینگ برای سرمایه گذاری مشترک افشا نگردیده، همچنین مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً، نظر این موسسه به استثناء پایین تر بودن نرخ کارمزد شکر وارداتی برای شرکت های قند خوی (شهد) و قند پیرانشهر نسبت به سایر شرکت ها و همچنین اعطای تسهیلات به شرکت گلفام ارومیه با توجه به کمبود نقدینگی شرکت، به شواهدی دیگری حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال معاملات شرکت های همگروه انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

15. گزارش هیئت مدیره در باره 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

16. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

16.1. مدارکی دال بر رعایت مفاد چک لیست رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار شرکت های پذیرفته شده در فرابورس در خصوص ماده 3 سیستم های مالی و کنترل داخلی مطابق مقررات، بند 3 ماده 7 در ارتباط با ارائه به موقع گزارش میاندوره ای، بند 2 ماده 13 در خصوص افشای واگذاری سهام شرکت گلفام ارومیه، ماده 13 در ارتباط با افشای تعدیلات سنواتی با اهمیت، ماده 18 در خصوص تصویب مجمع عمومی جهت اعطای کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت، ارائه نشده است.

16.2. در خصوص دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس موضوع ماده 3 در خصوص حسابرسی معتمد شرکت های فرعی، ماده 5 در خصوص پرداخت سود سهام در مهلت مقرر و تقسیم توسط شرکت سپرده گذارو ماده 19 در خصوص کمک های بلاعوض بطور کامل رعایت نشده است.

17. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص دستورالعمل اجرایی عمدتاً رعایت نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سامان پندار	[Mohsen Alagha [Sign	800013	1399/09/01 13:07:57
شریک موسسه سامان پندار	[Akbar Vagharkashani [Sign		1399/09/01 13:22:22
مدیر موسسه سامان پندار	[Hamid Hosseinian [Sign	861465	1399/09/01 13:27:16

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
			عملیات در حال تداوم:
۵۷	۲,۳۴۷,۱۱۶	۳,۶۷۹,۴۷۰	درآمدهای عملیاتی
(۶۳)	(۲,۱۱۵,۶۳۹)	(۳,۴۴۵,۹۰۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱	۲۳۱,۴۸۷	۲۳۳,۵۶۹	سود (زیان) ناخالص
(۵۲)	(۵۷,۲۶۱)	(۸۶,۸۹۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۹۷	۴۲,۸۲۸	۸۴,۵۲۳	سایر درآمدها
	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۷	۲۱۷,۰۵۴	۲۳۱,۲۰۲	سود (زیان) عملیاتی
(۹۹)	(۶۵,۳۴۸)	(۱۲۹,۸۹۶)	هزینه‌های مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ درصد تغییر	
		حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶۸,۸۳۸	۵۸,۸۵۲	۱۸۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۰۹۸	۱۱۲	۸۸۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۷۱,۲۴۲	۲۱۰,۶۷۰	۲۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲۴,۷۵۵)	(۳۳,۸۶۷)	۲۷
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۴۶,۴۸۷	۱۷۶,۸۰۳	۳۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲۴۶,۴۸۷	۱۷۶,۸۰۳	۳۹
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱,۰۱۵	۹۴۹	۷
غیرعملیاتی (ریال)	۴۲۱	۸۱	۴۳۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۴۳۶	۱,۰۳۰	۳۹
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۴۳۶	۱,۰۳۰	۳۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۴۳۶	۱,۰۳۰	۳۹
سرمایه	۱۷۱,۶۰۰	۱۷۱,۶۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
درآمد سرمایه‌گذاری به مبلغ ۱۶۸۸۳۸ میلیون ریال ناشی از سود سهام دریافتی و سرمایه‌گذاری در شرکتها و سود دریافتی از سپرده بانکیها می باشد و سایر اقلام به مبلغ ۱۰۹۸ میلیون ریال بابت سود فروش دارایی ثابت مشهود و درآمد اجاره و درآمد ناشی از کمک دریافتی از سازمان بهینه سازی مصرف سوخت می باشد.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۳۴۶,۴۸۷	۱۷۶,۸۰۳	۳۹
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۵۳,۳۴۳)	۲۵۳,۳۴۳	--
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	(۳۵۳,۳۴۳)	۲۵۳,۳۴۳	--
سود (زیان) جامع سال	(۱۰۵,۷۵۵)	۵۳۹,۰۴۵	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۴۰,۳۹۱	۶۳۳,۰۱۸	۲۶۴,۶۵۵	(۱۳)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۹,۹۴۷	۹,۸۱۶	۲,۴۷۸	۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶۷,۱۵۳	۲۳۷,۱۵۳	۲۳۸,۹۲۸	(۳۰)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۱۷,۳۹۱	۸۶۹,۹۸۷	۵۰۶,۰۶۱	(۱۸)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۷,۸۰۳	۳۳۶,۹۰۳	۳۲,۱۰۸	(۸۸)
موجودی مواد و کالا	۳۸۱,۱۷۳	۴۳۰,۶۷۷	۲۱۵,۴۰۷	(۹)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۷۶,۸۶۸	۴۵۳,۹۳۸	۶۵۸,۳۴۶	۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۰۳,۳۰۰	۷۵,۰۱۳	۳۱,۴۵۶	۵۷۱
موجودی نقد	۳۶۸,۰۸۱	۴۷,۰۹۷	۳۰,۵۰۰	۸۹۴
	۱,۸۵۷,۲۳۴	۱,۲۳۳,۶۳۷	۹۵۷,۸۱۷	۵۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۸۵۷,۲۳۴	۱,۲۳۳,۶۳۷	۹۵۷,۸۱۷	۵۱
جمع دارایی‌ها	۲,۵۷۴,۶۱۵	۲,۱۰۳,۶۱۴	۱,۴۶۳,۸۷۸	۲۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۷۱,۶۰۰	۱۷۱,۶۰۰	۱۶,۳۴۳	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۱۷,۱۶۰	۱۰,۴۶۴	۱,۶۳۴	۶۴
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۷۴,۰۰۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۳۵۲,۲۴۲	۰	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۳۶۹,۳۰۵	۲۷۱,۰۸۴	۵۰۹,۳۴۶	۳۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۵۵۸,۰۶۵	۸۰۵,۳۹۰	۶۰۱,۲۱۳	(۳۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۹	۲۶۰	۴۸۱	(۸۵)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۸,۹۴۸	۴۱,۸۳۳	۳۰,۹۱۲	۴۱

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۸,۹۸۷	۴۳,۰۹۳	۳۱,۳۹۳	۴۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۶۶,۶۰۶	۴۸۳,۳۰۰	۳۶۶,۳۷۶	۵۹
مالیات پرداختنی	۶۶,۴۶۸	۸۸,۱۵۶	۷۲,۴۱۳	(۲۵)
سود سهام پرداختنی	۱۱,۴۶۱	۱۰,۰۳۹	۵,۵۹۹	۱۴
تسهیلات مالی	۱,۰۹۳,۸۵۶	۶۵۶,۷۸۵	۳۶۱,۸۸۶	۶۶
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۳۰,۱۷۳	۱۷,۸۶۱	۲۵,۰۹۸	۱۳
	۱,۹۵۷,۵۶۳	۱,۳۵۶,۱۳۱	۸۳۱,۳۷۳	۵۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱,۹۵۷,۵۶۳	۱,۳۵۶,۱۳۱	۸۳۱,۳۷۳	۵۶
جمع بدهی‌ها	۲,۰۱۶,۵۵۰	۱,۳۹۸,۲۳۴	۸۶۳,۶۶۵	۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۵۷۴,۶۱۵	۲,۱۰۳,۶۱۴	۱,۴۶۳,۸۷۸	۲۲

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 ۱۳۹۷/۰۵/۰۱	۱۶,۳۴۳	۰	۰	۰	۱,۶۳۴	۷۴,۰۰۰	۰	۰	۴۱۴,۷۰۹	۰	۵۰۶,۵۷۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴,۶۳۷	۰	۹۴,۶۳۷
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱	۱۶,۳۴۳	۰	۰	۰	۱,۶۳۴	۷۴,۰۰۰	۰	۰	۵۰۹,۳۴۶	۰	۶۰۱,۳۱۳

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 ۱۳۹۸/۰۴/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									۱۷۶,۸۰۳		۱۷۶,۸۰۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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 ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۶,۸۰۳	۰	۱۷۶,۸۰۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۶,۸۰۳	۰	۱۷۶,۸۰۳
سود سهام مصوب									(۲۳۴,۸۶۹)		(۲۳۴,۸۶۹)
افزایش سرمایه	۱۵۵,۳۵۷		۰			(۷۴,۰۰۰)			(۸۱,۳۵۶)		۱
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				۲۵۲,۲۴۲	۰	۰		۲۵۲,۲۴۲
تخصیص به اندوخته قانونی					۸,۸۴۰				(۸,۸۴۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۷۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۶۴	۰	۲۵۲,۲۴۲	۰	۲۷۱,۰۸۴	۰	۸۰۵,۳۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱									۲۴۶,۴۸۷		۲۴۶,۴۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

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
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۶,۴۸۷	۰	۳۴۶,۴۸۷
سود سهام مصوب									(۱۴۱,۵۷۰)		(۱۴۱,۵۷۰)
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			(۳۵۲,۲۴۲)	۰	۰		(۳۵۲,۲۴۲)
تخصیص به اندوخته قانونی					۶,۶۹۶				(۶,۶۹۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۷۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۶۰	۰	۰	۰	۳۶۹,۲۰۵	۰	۵۵۸,۰۶۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۹۴۵,۵۴۰	(۱۴,۳۳۹)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۶,۴۴۳)	(۱۸,۴۵۱)	(۱۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۹۹,۰۹۷	(۳۲,۷۹۰)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۱۳,۷۰۶)	(۴۸,۰۶۳)	(۵۵۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۳۱)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱۸	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱۷)	--
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	۱,۰۲۱,۵۹۹	۲۰۲,۲۵۸	۴۰۵
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۴۴۹,۸۸۷)	(۲۴۵,۸۱۵)	(۴۹۰)
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	۵۸,۳۸۸	۲۹,۳۸۳	۹۹
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۹,۶۷۵	۱۲,۷۷۲	۲۱۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۴۴,۰۶۲)	(۴۹,۵۶۳)	(۱,۱۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۵۵,۰۲۵	(۸۲,۳۵۳)	--
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	۵۵۱,۰۰۰	۹۵۳,۵۰۰	(۴۳)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱۹,۰۰۰)	(۴۹۹,۶۳۰)	۷۶

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۲۶,۷۴۵)	(۳۴,۳۳۳)	(۲۶۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	.	.	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	.	.	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	.	.	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	.	.	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	.	.	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	.	.	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	.	.	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	.	.	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۴۰,۱۳۸)	(۳۳۰,۴۳۹)	۵۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۶۵,۱۱۷	۹۹,۱۱۸	۶۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۳۰,۱۵۳	۱۶,۷۶۵	۳,۴۰۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۷,۰۹۷	۳۰,۵۰۰	۵۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۳۳	(۱۶۸)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۶۸,۰۸۱	۴۷,۰۹۷	۸۹۴
معاملات غیرنقدی	۱۳۲,۶۴۳	۱۹۶,۴۷۰	(۳۳)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	درصد تغییر
ملاس	تن	۱۳,۵۹۳	۳۳,۶۸۳	(۴۳)

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	درصد تغییر
تفاله تر	تن	۲۴,۸۶۴	۲۴,۴۳۹	۲
تفاله خشک	تن	۱۱,۰۸۲	۱۸,۷۸۸	(۴۱)
تفاله تربسته بندي	تن	۵,۰۹۰	۴,۸۱۹	۶
شکرتولیدی ازچغندر قند	تن	۳۹,۱۵۶	۶۳,۱۸۴	(۳۸)
تصفیه شکر خام کارمزدی	تن	۳۱,۷۶۸	۳۸,۹۸۹	(۱۹)
شکر حاصل از تصفیه خام وارداتی	تن	۴۷,۱۱۷	۶۳	۷۴,۶۸۹
سایر	تن	۰	۰	
شکر بسته بندی	تن	۵۰۰	۴۸۳	۴
ملاس خریداری شده	تن	۹۵۹	۲,۱۰۸	(۵۵)
شکر خام وارداتی	تن	۰	۰	
شکر صادراتی حاصل از تصفیه شکر خام	تن	۰	۰	
شکرپارانه دولتی	تن	۰	۰	
شکر بسته بندی کارمزدی	تن	۶۰۰	۰	
جمع		۱۷۴,۷۳۹	۱۷۶,۵۵۵	(۱)

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ملاس	تن	۳,۰۳۵	۶,۱۴۹	(۵۱)
تفاله تر	تن	۲۴,۸۶۴	۲۴,۴۳۹	۲
تفاله خشک	تن	۶,۳۶۵	۱۸,۷۹۵	(۶۶)
تفاله تربسته بندي	تن	۳,۰۳۱	۵,۰۵۰	(۴۰)
شکرتولیدی ازچغندر قند	تن	۳۸,۲۱۶	۶۳,۶۵۴	(۴۰)
تصفیه شکر خام کارمزدی	تن	۳۱,۷۶۸	۳۸,۹۸۹	(۱۹)
شکر بسته بندی	تن	۱	۶۵۷	(۱۰۰)
شکر صادراتی حاصل از تصفیه شکر خام	تن	۰	۳,۲۳۲	--

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ملاس خریداری شده	تن	۰	۳,۴۹۱	--
کسربهای فروش محصولات فرعی از قیمت تمام شده	ریال	۰	۰	
شکر حاصل از تصفیه خام وارداتی	تن	۴۷,۰۲۸	۰	
سایر	تن	۰	۰	
شکر خام وارداتی	تن	۰	۰	
شکرپارانه دولتی	تن	۰	۰	
شکر بسته بندی کارمزدی	تن	۶۰۰	۰	
جمع		۱۵۴,۹۰۸	۱۶۴,۴۴۶	(۶)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	درصد تغییر
ملاس	میلیون ریال	۶۱,۳۰۷	۵۲,۶۲۰	۱۷
تفاله تر	میلیون ریال	۶۷,۱۴۵	۳۸,۷۱۵	۷۳
تفاله خشک	میلیون ریال	۳۹,۰۷۲	۱۳۸,۴۹۵	(۷۲)
تفاله تر بسته بندی	میلیون ریال	۲۱,۹۸۷	۲۰,۹۸۹	۵
شکر تولیدی از چغندر قند	میلیون ریال	۱,۵۴۶,۴۲۰	۱,۸۸۲,۵۵۶	(۱۸)
تصفیه شکر خام کارمزدی	میلیون ریال	۷۰,۲۱۸	۸۴,۶۰۵	(۱۷)
شکر بسته بندی	میلیون ریال	۸۶	۳۰,۰۱۲	(۱۰۰)
شکر صادراتی حاصل از تصفیه شکر خام	میلیون ریال	۰	۷۲,۴۹۵	--
ملاس خریداری شده	میلیون ریال	۰	۲۶,۶۲۹	--
کسربهای فروش محصولات فرعی از قیمت تمام شده	میلیون ریال	۰	۰	
شکر حاصل از تصفیه خام وارداتی	میلیون ریال	۱,۸۶۹,۶۲۸	۰	
سایر	میلیون ریال	۰	۰	
شکر خام وارداتی	میلیون ریال	۰	۰	
شکرپارانه دولتی	میلیون ریال	۰	۰	

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	درصد تغییر
شکریسته بندی کارمزدی	میلیون ریال	۳,۵۹۷	۰	
جمع		۳,۶۷۹,۴۷۰	۲,۳۴۷,۱۱۶	۵۷