



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 1398/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/04/31	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 ترازنامه به تاریخ 31 تیر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، سودوزیان جامع و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی تا 37 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های 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 صورت‌های 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 به‌عنوان 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. به شرح یادداشت های توضیحي 5 و 7 ، حسابهاي دریافتني تجاري و غیرتجاري و پیش پرداخت ها شامل جمعا مبلغ 31٫9 میلیارد ريال اقلام راكد و سنواتي و عمدتا بابت مطالبات از شرکت فخرافق ایرانیان مي باشد. كه تا تاريخ تهیه این گزارش ، اقدامات انجام شده در جهت وصول و تسويه به نتیجه نهائي نرسیده است. هرچند كه احتساب ذخیره از این بابت ضروري است، لیكن بدلیل عدم ارائه مستندات كافي و مناسب در خصوص قابلیت بازیافت ، تعیین میزان ذخیره لازم برای این موسسه میسر نبوده است.
5. در رعایت استانداردهاي حسابداري ارائه صورتهاي مالي تلفیقي به منظور ارائه اطلاعات مناسب براي تصمیم گیری اقتصادی استفاده کنندگان ضروري است، دراین ارتباط صورتهاي مالي تلفیقي از بابت سرمایه گذاري در شرکت گلفام ارومیه (سهامي خاص) كه 100 درصد سهام آن در مالكیت و كنترل شرکت مي باشد، ارائه نشده است. همچنین سرمایه گذاري در شرکتهاي سهامي عام شهید، قند پیرانشهر ، تحقیقاتي و خدماتي فني مکانیزه چغندر ارومیه (سهامي خاص) و تحقیقات و خدمات كشاورزي و بهزراعي (سهامي خاص) به بهاي تمام شده درحسابها منعكس شده است .با توجه به درصد سهام و نفوذ شرکت، مي-بایست سرمایه گذاريهاي مزبور به روش ارزش ویژه نیزارائه مي-گردد. قابل ذکر است ضمنا به شرح یادداشت توضیحي 3-8 جهت سرمایه گذاري در شرکت گلفام ارومیه (سهامي خاص) زیان کاهش ارزش در حسابها ثبت شده است. با توجه به عدم ارائه مستندات ارزیابي سهام مزبور ، تعیین آثار احتمالي ارائه مدارك بر صورت های مالي مورد گزارش برای این موسسه میسر نشده است.
6. در سال هاي قبل و سال مورد گزارش ، مبالغی براساس شكایت كاركنان بابت شرایط سخت و زیان آور پرداخت شده است. در صورت رعایت ضوابط مربوط ، احتساب ذخیره و تعدیل حسابها از این بابت الزامي است. لیكن بدلیل عدم دسترسی به سوابق كاري و كاركنان مشمول این شرایط ، تعیین آثار مالي احتساب آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش برای این موسسه میسر نشده است .
7. به شرح یادداشت توضیحي 12، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالي منتهي به 31 تیرماه 1396 قطعي و تسويه شده و بابت مالیات عملکرد سالهاي مالي منتهي به 31 تیرماه 1397 و سال مالي مورد گزارش بر اساس سود ابرازي و كسر معافیت-ها، ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به سوابق مالیاتي شرکت، تعیین میزان بدهي قطعي مالیاتي سنوات مزبورممنوط به اعلام نظر مقامات مالیاتي مي-باشد. قابل ذکر است كه مالیات افزایش سرمایه انجام شده در سال مورد گزارش نیز در مهلت مقرر پرداخت نشده است.
8. براساس رویه مورد عمل در سنوات قبل و سال مورد گزارش، شرکت در محاسبه بهاي تمام شده تولیدات و خدمات تولیدي ارائه شده، کلیه هزینه های تولیدي و پشتیباني به همراه هزینه های ناشي از ظرفیت بلا استفاده ماشین آلات و تجهیزات، عدم استفاده از نیروي موثر كاركنان را بعنوان جزئی از بهاي تمام شده تولید و خدمات تلقی نموده است . طبق استانداردهاي حسابداري هزینه های جذب نشده در تولید مي-بایست از بهاي تمام شده تولید كسر و به-عنوان سایر هزینه-هاي عملیاتي در صورت سود و زیان سال منعكس گردد. مضافا شرکت فاقد آئین نامه تفكیک هزینه های جاري از سرمایه است . بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات كافي، تعیین آثار مالي ناشي از موارد ذكر شده بر صورتهاي مالي مورد گزارش برای این موسسه مقدور نگردیده است .
9. براساس یادداشت توضیحي 21 ، شرکت در جهت استفاده از معافیت مالیاتي نسبت به تجدید ارزیابي زمین های شرکت در مرداد ماه 1398 اقدام نموده است. در این خصوص برخلاف استانداردهاي حسابداري یک قطعه زمین به پلاک ثبتي 360 در بخش 7 ارومیه، بدلیل آنكه سند مالكیت آن بصورت بنچاق مي باشد مشمول تجدید ارزیابي نشده است و صورت ریز زمین های شرکت و بهاي تمام شده آن طبق دفاتر نیز به این موسسه ارائه نشده است . همچنین بخشی از زمین كارخانه نیز كه در سنوات قبل در اختیار سایر نهاد ها قرار داده شده بود كه تا تاریخ گزارش تحویل شرکت نشده است.
10. مانده حساب حسابهاي پرداختني بشرح یادداشت توضیحي 11 صورتهاي مالي شامل مبلغ 58 میلیارد ريال بدهي به اشخاص و سهامداران نقل از سنوات قبل میباشد، مضافا مبلغ 70 میلیارد ريال ذخیره تفاوت تفاله خشك به حساب هریك از چغندركاران منظورو پرداخت نشده است. بدلیل عدم دسترسی به مدارك كافي ، آثار احتمالي دریافت مدارك بر صورت های مالي مورد گزارش میسر نبوده است.

اظهار نظر مشروط

11. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الي 9 و به استثنای آثار احتمالي مورد مندرج در بند 10 ، صورتهای مالي یاد شده در بالا، وضعیت مالي شرکت قند ارومیه (سهامي عام) در تاریخ 31 تیرماه 1398 و عملکرد مالي و جریان-هاي نقدي آن را برای سال مالي منتهي به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي-دهد.

تأکید بر مطالب خاص

12. به شرح یادداشت توضیحي 2-5، مطالبات از سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان بابت مابه- التفاوت نرخ شكر (موضوع تبصره 2 ماده 101 قانون برنامه پنج ساله توسعه) در پایان سال مالي مورد گزارش به مبلغ 141 میلیارد ريال مي باشد. توضیح اینکه در سال مورد گزارش بخشی از مطالبات به مبلغ 186 میلیارد ريال با بدهي مالیاتي و تسهیلات دریافتي تهاتر شده است .
13. به شرح یادداشت توضیحي 2-3 موجودي نقد شامل وجوه نقد نزد بانک ها بصورت ارزی مي باشد كه بدلیل تحریم و عدم امکان وصول و مسدود شدن بخشی از آن با نرخ ارز رسمي 42 هزارریالي تسعیر شده است.
14. شش دانگ یک قطعه زمین واقع در خوي به شرح یادداشت توضیحي 7-10، در اختیار وزارت جهاد كشاورزي است كه با رد شكایت شرکت در دادگاه ، بدلیل عدم وجود صورت تفكیک بهاي تمام شده به هر یک زمین ها حساب زمین تعدیل نشده است . مضافا 3 باب منزل سازمانی در اختیار آموزش و پرورش و كودكان استثنایي مي باشد.
15. شرکت در طی سال مورد گزارش شكر فروش رفته اعتباري را به بیش از نرخ فروش مصوب نقدي به شرح یادداشت توضیحي 1-22 به فروش رسانده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهاي 12 الي 15 مشروط نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

16. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 16.1. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهامیه صاحبان سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصمیم مجمع عمومی به شرح یادداشت توضیحی 13 بطور کامل رعایت نشده است.
- 16.2. مدارکی دال بر رعایت مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص اعلام حدود اختیارات مدیرعامل به اداره ثبت شرکتها و انتشار آن در روزنامه رسمی به این موسسه ارائه نگردیده است.
- 16.3. به شرح یادداشت توضیحی 1-8 براساس توافق نامه تبادل سهام مابین شرکت و آقای محمدرضا ربانی در تاریخ 20 مردادماه 1395 مقرر گردیده که تعداد 7,822,405 سهم آقای ربانی و خانواده در شرکت فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر (سهامی عام) با تعداد 11,476,348 سهم شرکت در شرکت شهید (سهامی عام) مبادله گردد. نسبت تبادل برابر نسبت قیمت سهام هر دو شرکت در تابلوی بورس اوراق بهادار در پایان روز توافق می باشد . در اجرای توافق نامه تا پایان سال مالی مورد گزارش منتج به 29 میلیارد ریال زیان گردیده است.
- 16.4. براساس مصوبه مجمع عمومی مورخ 26 فروردین 1398 مصوب گردید که پاره سهام حاصل از افزایش سرمایه به سایر اشخاص در بازار فرابورس فروخته شده و به بستانکار سهامداران قبل منظور شود که تا تاریخ گزارش مصوبه مزبور بدلیل حد نصاب عرضه مورد تأیید بورس و میزان پاره سهم، انجام نشده است.
17. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-35 ، 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، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. نظر این موسسه 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 .
18. 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 .
19. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است :
- 19.1. 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 1 ماده 7 درخصوص تهیه و افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده شرک اصلی و تلفیقی گروه ، بند 3 ماده 7 در ارتباط با ارائه به موقع گزارش میان دوره ای و بند 10 ماده 7 در خصوص ارائه صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های فرعی ارائه نشده است.
- 19.2. 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 گذار و ماده 19 در خصوص کمک های بلاعوض بطور کامل رعایت نشده است.
20. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه هاو دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذریط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص دستورالعمل اجرایی عمدتاً رعایت نگردیده است.

16 آبان 1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

1398/08/18 23:48:01	800013	[Mohsen Alagha [Sign	شریک موسسه سامان پندار
1398/08/18 23:49:48		[Akbar Vaghar Kashani [Sign	شریک موسسه سامان پندار
1398/08/18 23:51:27	861465	[Hamid Hosseinian [Sign	مدیر موسسه سامان پندار

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		درصد تغییر
		حسابرسی شده		
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲,۳۴۷,۱۱۶	۳,۰۴۷,۳۶۴	(۲۳)	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۱۱۵,۶۳۹)	(۲,۷۰۳,۳۵۳)	۲۲	
سود (زیان) ناخالص	۲۳۱,۴۸۷	۳۴۴,۰۱۱	(۳۳)	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۷,۳۶۱)	(۴۳,۶۵۷)	(۳۴)	
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰		
سایر درآمدها	۴۳,۸۲۸	۳۳,۵۶۸	۹۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰		
سود (زیان) عملیاتی	۲۱۷,۰۵۴	۳۳۳,۹۳۲	(۳۳)	
هزینه‌های مالی	(۶۵,۳۴۸)	(۵۴,۰۳۵)	(۲۱)	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۵۸,۸۵۳	۱۵,۹۸۸	۳۶۸	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۱۱	(۸۹,۰۳۶)	--	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱۰,۶۷۰	۱۹۶,۸۴۹	۷	
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۳۳,۸۶۸)	(۳۷,۶۹۸)	۱۰	
سال‌های قبل	۰	۰		
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷۶,۸۰۲	۱۵۹,۱۵۱	۱۱	
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰		
سود (زیان) خالص	۱۷۶,۸۰۲	۱۵۹,۱۵۱	۱۱	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۹۴۹	۱,۴۵۹	(۳۵)	
غیرعملیاتی (ریال)	۸۱	(۵۳۳)	--	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۰۳۰	۹۳۷	۱۱	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰		
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۰۳۰	۹۳۷	۱۱	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال				
سرمایه	۰	۰		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۷۶,۸۰۳	۱۵۹,۱۵۱	۱۱
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۳۵۳,۳۴۲	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	۳۵۳,۳۴۲	۰	
سود (زیان) جامع سال	۵۳۹,۰۴۵	۱۵۹,۱۵۱	۳۳۲

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۲۳,۰۱۸	۲۶۴,۶۵۶	۲۰۴,۳۵۸	۲۰۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۹,۸۱۶	۲,۴۷۸	۲,۴۷۶	۳۹۶
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۹۷,۲۶۳	۱۹۹,۰۳۸	۱۵۱,۸۳۱	۳۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۳۰,۰۹۷	۴۶۶,۱۷۲	۲۵۸,۶۶۵	۱۳۱
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۳۶,۹۰۲	۲۲,۱۰۸	۹۵,۷۶۲	۱۴۷
موجودی مواد و کالا	۴۳۰,۶۷۷	۲۱۵,۴۰۷	۵۳۲,۹۹۵	(۲۰)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۵۳,۹۲۸	۶۵۸,۳۳۶	۷۰۹,۸۰۱	(۲۶)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۵,۰۱۳	۳۱,۴۵۶	۷,۸۹۳	۸۵۰
موجودی نقد	۴۷,۰۹۷	۳۰,۵۰۰	۵,۱۷۴	۸۱۰
	۱,۳۳۳,۶۱۷	۹۵۷,۸۰۷	۱,۳۴۳,۶۳۵	(۸)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۳۳۳,۶۱۷	۹۵۷,۸۰۷	۱,۳۴۳,۶۳۵	(۸)
جمع دارایی‌ها	۲,۰۶۳,۷۱۴	۱,۴۲۳,۹۷۹	۱,۷۰۱,۳۹۰	۳۱

					حقوق مالکانه و بدهی‌ها
					حقوق مالکانه
۹۵۶	۱۶,۳۴۳	۱۶,۳۴۳	۱۷۱,۶۰۰		سرمایه
	۰	۰	۰		افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰		صرف سهام
	۰	۰	۰		صرف سهام خزانه
۵۴۴	۱,۶۲۴	۱,۶۲۴	۱۰,۴۶۴		اندوخته قانونی
--	۷۴,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	۰		سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۳۵۳,۳۴۳		مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۶)	۲۷۱,۸۰۱	۴۱۱,۳۹۹	۱۷۳,۰۳۶		سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰		سهام خزانه
۹۵	۳۶۳,۶۶۸	۵۰۳,۱۶۶	۷۰۷,۳۴۳		جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰		پرداختی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۶۳	۲۵,۶۹۳	۳۰,۹۱۳	۴۱,۸۳۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳	۲۵,۶۹۳	۳۰,۹۱۳	۴۱,۸۳۳		جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
(۴۰)	۹۸۶,۹۳۶	۴۶۴,۶۸۸	۵۹۶,۴۴۸		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۱۰)	۳۶,۸۴۳	۳۳,۱۴۸	۳۳,۱۵۶		مالیات پرداختنی
۹۸	۵,۰۷۰	۵,۶۰۰	۱۰,۰۳۹		سود سهام پرداختنی
۱۷۰	۳۴۳,۵۶۰	۳۶۱,۸۸۶	۶۵۶,۷۸۵		تسهیلات مالی
(۶۳)	۷۰۳	۴۸۱	۳۶۰		ذخایر
(۵۴)	۳۸,۸۱۹	۳۵,۰۹۸	۱۷,۸۶۱		پیش‌دریافت‌ها
۰	۱,۳۱۱,۹۳۹	۸۸۹,۹۰۱	۱,۳۱۴,۵۳۹		
	۰	۰	۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۱,۳۱۱,۹۳۹	۸۸۹,۹۰۱	۱,۳۱۴,۵۳۹		جمع بدهی‌های جاری
۱	۱,۳۳۷,۶۲۳	۹۳۰,۸۱۳	۱,۳۵۶,۳۷۳		جمع بدهی‌ها
۳۱	۱,۷۰۱,۳۹۰	۱,۴۳۳,۹۷۹	۳,۰۶۳,۷۱۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

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 ۱۳۹۶/۰۵/۰۱	۱۶,۳۴۳	.	.	.	۷۴,۰۰۰	.	.	.	۲۵۷,۰۷۹	.	۳۴۸,۹۴۶
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تغییر در رویه‌های حسابداری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۰۵/۰۱	۱۶,۳۴۳	.	.	.	۷۴,۰۰۰	.	.	.	۲۵۷,۰۷۹	.	۳۴۸,۹۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱									۱۶۶,۵۱۲		۱۶۶,۵۱۲
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۹۵۱	.	۳,۹۵۱
تغییر در رویه‌های حسابداری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۰,۴۶۳	.	۱۷۰,۴۶۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									.		.
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۰,۴۶۳	.	۱۷۰,۴۶۳
سود سهام مصوب									(۱۶,۲۴۳)		(۱۶,۲۴۳)
افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.	.	.	.		.
افزایش سرمایه در جریان		.	.		.				.		.
خرید سهام خزانه									.	.	.
فروش سهام خزانه									.	.	.
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			.						.		.
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			.						.		.
تخصیص به اندوخته قانونی			.						.		.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها			.						.		.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۶,۳۴۳	.	.	.	۷۴,۰۰۰	.	.	.	۴۱۱,۳۹۹	.	۵۰۳,۱۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱									۱۷۶,۸۰۳		۱۷۶,۸۰۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									.		.
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۶,۸۰۳	.	۱۷۶,۸۰۳
سود سهام مصوب									(۳۳۴,۸۶۹)		(۳۳۴,۸۶۹)
افزایش سرمایه	۱۵۵,۲۵۷	.	.	.					(۸۱,۳۵۷)		۷۴,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	.	.	.						.		.
خرید سهام خزانه									.	.	.
فروش سهام خزانه									.	.	.
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			.						.		.
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته		.	.		۳۵۳,۲۴۳				.		۳۵۳,۲۴۳
تخصیص به اندوخته قانونی					۸,۸۴۰				(۸,۸۴۰)		.
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					(۷۴,۰۰۰)				.		(۷۴,۰۰۰)

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۴,۳۳۳)	(۵۹,۱۳۰)	۴۲
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	(۳۳۰,۴۳۹)	(۱۵,۷۱۴)	(۱,۹۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۹,۱۱۸	(۵۰,۶۶۶)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶,۷۶۵	۲۱,۵۱۴	(۲۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۰,۵۰۰	۶,۳۱۰	۳۹۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۶۸)	۳,۷۷۶	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۷,۰۹۷	۳۰,۵۰۰	۵۴
معاملات غیرنقدی	•	•	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			

مقدار تولید

کلیه میالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	درصد تغییر
ملاس	تن	۲۳,۶۸۲	۲۶,۲۴۷	(۱۰)
تفاله تر	تن	۲۴,۴۳۹	۷۹,۵۶۳	(۶۹)
تفاله خشک	تن	۱۸,۷۸۸	۲۴,۷۷۶	(۲۴)
تفاله تر بسته بندی	تن	۴,۸۱۹	۳,۹۳۰	۶۴
شکرتولیدی ازچغندر قند	تن	۶۳,۱۸۴	۷۹,۳۸۹	(۲۰)
تصفیه شکر خام کارمزدي	تن	۳۸,۹۸۹	۲۳,۵۸۱	۷۳
شکرحاصل ازتصفیه خام وارداتي	تن	۶۳	۳۱,۵۶۴	(۱۰۰)
سایر	تن	•	•	
شکر بسته بندی	تن	۴۸۳	•	
ملاس خریداري شده	تن	۳,۱۰۸	۷,۴۱۸	(۷۲)
شکریارانه دولتي	تن	•	۷۹,۳۸۹	--
شکر خام وارداتي	تن	•	۸,۰۳۵	--

شکرصادراتي حاصل ازتصفیه شکرخام	تن	.	.
--------------------------------	----	---	---

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	درصد تغییر
ملاس	تن	۶,۱۴۹	۱۰,۷۴۱	(۴۳)
تفاله تر	تن	۳۴,۴۳۹	۷۹,۵۶۳	(۶۹)
تفاله خشک	تن	۱۸,۷۹۵	۳۴,۷۷۰	(۳۴)
تفاله تریسته بندي	تن	۵,۰۵۰	۳,۶۹۰	۸۸
شکرتولیدی ازچغندرقد	تن	۶۳,۶۵۴	۷۸,۱۹۸	(۱۹)
تصفیه شکرخام کارمزدی	تن	۳۸,۹۸۹	۳۳,۵۸۱	۷۳
شکریسته بندي	تن	۶۵۷	۹۳۶	(۳۰)
شکرصادراتي حاصل ازتصفیه شکرخام	تن	۳,۲۳۳	۳,۵۹۸	۲۴
ملاس خریداري شده	تن	۳,۴۹۱	۳,۹۸۹	۱۷
کسریهای فروش محصولات فرعی ازقیمت تمام شده	ریال	۰	۰	
شکریارانه دولتي	تن	۰	۷۹,۳۸۹	--
شکرخاصل ازتصفیه خام وارداتي	تن	۰	۱۹,۹۳۴	--
سایر	تن	۰	۰	
شکرخام وارداتي	تن	۰	۰	

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	درصد تغییر
ملاس	میلیون ریال	۵۳,۶۳۰	۳۶,۶۵۳	۹۷
تفاله تر	میلیون ریال	۳۸,۷۱۴	۶۴,۳۶۵	(۴۰)
تفاله خشک	میلیون ریال	۱۳۸,۴۹۵	۱۳۹,۶۱۴	۷
تفاله تریسته بندي	میلیون ریال	۳۰,۹۸۹	۶,۵۵۵	۳۳۰
شکرتولیدی ازچغندرقد	میلیون ریال	۱,۸۸۳,۵۵۶	۳,۰۴۹,۳۳۳	(۸)
تصفیه شکرخام کارمزدی	میلیون ریال	۸۴,۶۰۵	۳۹,۳۵۶	۱۸۸
شکریسته بندي	میلیون ریال	۳۰,۰۱۳	۳۶,۸۷۶	۱۳
شکرصادراتي حاصل ازتصفیه شکرخام	میلیون ریال	۷۳,۴۹۵	۵۸,۵۳۸	۲۴
ملاس خریداري شده	میلیون ریال	۳۶,۶۳۰	۷,۴۱۶	۳۵۹
کسریهای فروش محصولات فرعی ازقیمت تمام شده	میلیون ریال	۰	۰	
شکریارانه دولتي	میلیون ریال	۰	۱۴۱,۴۷۳	--
شکرخاصل ازتصفیه خام وارداتي	میلیون ریال	۰	۵۰۷,۳۹۶	--
سایر	میلیون ریال	۰	۰	

	•	•	میلیون ریال	شکر خام وارداتی
--	---	---	-------------	-----------------