

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: فرآورده های غذائي و قند تربت جام	سرمایه ثبت شده: 312,000
نماد: قجام	سرمایه ثبت نشده: 338,000
کد صنعت (ISIC): 384202	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/03/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	فرآورده های غذائي و قند تربت جام
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام) در تاریخ 30 آذرماه 1398، صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 6 ، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 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 کارگران انجام نگرفته است. به دلیل در دسترس نبودن اسناد و مدارک مورد لزوم در این خصوص، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی، برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد .
4. با عنایت به یادداشت توضیحی شماره 23 صورتهای مالی، مالیات عملکرد سالهای 1394 ، 1396 و 1397 شرکت، توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است، براساس آرای صادره از سوی هیات حل اختلاف مالیاتی و برگ تشخیص صادر شده، جمعا مبلغ 8,067 میلیون ریال تعیین و مطالبه گردیده است. همچنین بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جهت سالهای 1390 لغایت 1395 طبق یادداشت توضیحی شماره 2-29 صورتهای مالی، جمعا مبلغ 14,970 میلیون ریال از سوی مقامات مالیاتی مطالبه شده است که شرکت در خصوص موارد مذکور اعتراض خود را به سازمان امور مالیاتی تسلیم و از بابت سالهای مذکور ذخیره ای در حسابها شناسایی و منظور نموده است. با توجه به مطالب مذکور، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی، منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات ذیصلاح قانونی خواهد بود.
5. سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری ، موضوع یادداشت توضیحی 16 صورتهای مالی شامل مبلغ 9,814 میلیون ریال نقل شده از سنوات قبل می‌باشد که در مقابل آن جمعا مبلغ 2,365 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است. به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک مورد نیاز و با توجه به اینکه پیگیری‌ها و اقدامات حقوقی به عمل آمده توسط شرکت تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است، تعیین آثار مالی احتمالی و میزان ذخیره لازم در این خصوص، برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.
6. همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره 2-11 صورتهای مالی اشاره گردیده بخشی از اراضی شرکت به مساحت 25 هکتار و به مبلغ دفتری 12,440 میلیون ریال توسط اشخاص ثالث و با ادعای در اختیار داشتن سند مالکیت به تصرف درآمده است. لازم به ذکر است که تا تاریخ صدور این گزارش، اقدامات حقوقی و قضایی مناسبی در ارتباط با پیگیری موضوع و رفع تصرف این بخش از داراییهای شرکت، صورت نپذیرفته است. با توجه به در دسترس نبودن اسناد و مدارک لازم، امکان تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از رفع یا عدم رفع تصرف معارضین اراضی مذکور، بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مقدور نمی‌باشد .

نتیجه گیری مشروط

7.

براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های 3 الی 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 6 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. با عنایت به صورت سود و زیان و همانطور که در یادداشت توضیحی 4-4 صورتهای مالی منعکس می باشد، طی دوره مالی مورد گزارش، واحد مورد گزارش اقدامات مناسبی در جهت تأمین مالی مورد نیاز بابت خرید مواد اولیه و تولید انجام نداده است و با توجه به فزونی هزینه ها بر درآمدها، عملیات شرکت منجر به زیان خالص شده است . نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است .

بندهای توضیحی

9. صورتهای مالی سال منتهی به 31 خرداد ماه 1398 و دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به 30 آذر ماه 1397 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در تاریخ های 15 مهر ماه 1398 و 24 بهمن ماه 1397 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است .

سایر موارد

10. عملکرد شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به زیان انباشته به مبلغ 197,599 میلیون ریال گردیده که بیش از نصف سرمایه ثبت شده شرکت می باشد، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت است و تصمیم گیری در خصوص موضوع مذکور در چارچوب قوانین و مقررات اصلاحیه قانون تجارت ضروری می باشد .

11. مفاد بندهای 3، 4 و 5 ماده 7 ، ماده 10 و ماده 13 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ترتیب مبنی بر افشاء اطلاعات و صورتهای مالی برای مقاطع 3، 6 و 9 ماهه و سالانه حسابرسی شده و نشده، ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای و افشای فوری اطلاعات گروه الف مبنی بر توقف عملیات شرکت در مواعد مقرر رعایت نشده است .

25 اسفند 1398

موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فراز مشاور دیلمی پور	[Abdollah Ghaleh [Sign		1399/09/01 16:57:10
شریک موسسه فراز مشاور دیلمی پور	[Parviz Sadeghi [Sign	800463	1399/09/01 17:01:09
مدیر موسسه فراز مشاور دیلمی پور	[Mostafa Dailamipour [Sign	800312	1399/09/01 17:05:08

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۰	۱۸۰,۴۳۶	۱۹۰,۸۹۴	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۲۰۰,۵۶۷)	(۲۳۰,۱۷۴)	--
سود (زیان) ناخالص	۰	(۲۰,۱۳۱)	(۳۹,۲۸۰)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۱۰۸)	(۱۲,۷۳۹)	(۴۱,۷۰۵)	(۷۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۲۰,۶۰۳	۲۵,۸۳۰	۹,۰۶۲	(۲۰)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	(۱۱,۹۰۴)	
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۵۰۵)	(۷,۰۳۰)	(۸۳,۸۲۷)	۷۹
هزینه‌های مالی	(۹,۶۴۳)	(۷,۳۶۱)	(۱۴,۹۳۸)	(۳۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲,۳۲۱	۵,۶۹۴	۸,۸۸۳	(۵۹)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸,۸۳۷)	(۸,۶۹۷)	(۸۹,۸۸۲)	(۱)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸,۸۳۷)	(۸,۶۹۷)	(۸۹,۸۸۲)	(۱)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۸,۸۳۷)	(۸,۶۹۷)	(۸۹,۸۸۲)	(۱)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۵)	(۲۳)	(۲۶۹)	۷۸
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۳)	(۵)	(۱۹)	(۳۶۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۲۸)	(۲۸)	(۲۸۸)	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۲۸)	(۲۸)	(۲۸۸)	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۴)	(۲۸)	(۲۸۸)	۵۰
سرمایه	۶۵۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۸,۸۲۷)	(۸,۶۹۶)	(۸۹,۸۸۱)	(۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۸۶۳	۰	۸۶۳	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۸۶۳	۰	۸۶۳	
سود (زیان) جامع سال	(۷,۹۶۵)	(۸,۶۹۶)	(۸۹,۰۱۹)	۸

صورت وضعیت مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳۳,۰۴۰	۳۳۴,۰۲۳	۳۳۴,۱۵۳	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸,۱۴۵	۸,۱۴۵	۸,۱۴۵	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۴۳,۱۸۷	۳۴۳,۱۷۰	۳۴۳,۳۰۰	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۸۰۵	۶,۳۰۸	۵,۰۵۵	(۶)
موجودی مواد و کالا	۴۶,۷۳۱	۴۳,۱۳۰	۳۹,۴۹۰	۱۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۴۰,۳۲۷	۱۴۰,۳۲۶	۱۱۲,۴۴۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۸۷۱	۳,۵۵۰	۷,۹۲۵	(۷۵)
	۱۹۳,۶۳۴	۱۹۳,۱۱۴	۱۵۴,۹۱۰	۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۹۳,۶۳۴	۱۹۳,۱۱۴	۱۵۴,۹۱۰	۱
جمع دارایی‌ها	۵۳۵,۸۱۱	۵۳۵,۲۸۴	۴۹۸,۲۱۰	۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۱۲,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲,۴۷۷	۲,۴۷۷	۲,۴۷۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۸۶۳	۸۶۳	۸۶۳	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	(۱۹۷,۵۹۹)	(۱۸۸,۷۷۳)	(۹۸,۸۹۰)	(۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۱۷,۷۴۰	۱۳۶,۵۶۷	۲۱۶,۴۴۹	(۷)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۵,۵۱۹	۱۳,۷۸۸	۸,۶۴۱	(۶۰)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۵۳۸	۱۷,۶۹۳	۱۳,۰۱۹	۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۴,۰۵۷	۳۱,۴۸۱	۲۰,۶۶۰	(۲۴)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۷۳,۸۱۶	۲۸۳,۹۱۹	۱۶۱,۳۴۳	(۴)
مالیات پرداختنی	۳۹۰	۹۹۰	۱,۸۷۴	(۷۱)
سود سهام پرداختنی	۶۱۳	۶۱۳	۶۱۳	۰
تسهیلات مالی	۹۶,۵۰۳	۶۸,۷۴۷	۸۲,۷۵۴	۴۰
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۲۳,۷۹۳	۳۳,۹۶۸	۱۴,۶۱۸	(۱)
	۳۹۴,۰۱۴	۳۷۷,۲۳۶	۲۶۱,۱۰۱	۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهی‌های جاری	۳۹۴,۰۱۴	۳۷۷,۳۳۶	۲۶۱,۱۰۱	۴
جمع بدهی‌ها	۴۱۸,۰۷۱	۴۰۸,۷۱۷	۲۸۱,۷۶۱	۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵۳۵,۸۱۱	۵۳۵,۲۸۴	۴۹۸,۲۱۰	۰

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 ۱۳۹۷/۰۴/۰۱	۳۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۷۷	۰	۸۶۲	۰	(۹۷,۰۱۶)	۰	۳۱۸,۳۳۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۷۵)	۰	(۱,۸۷۵)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۴/۰۱	۳۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۷۷	۰	۸۶۲	۰	(۹۸,۸۹۱)	۰	۳۱۶,۴۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱									(۸۹,۸۸۱)		(۸۹,۸۸۱)
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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹,۸۸۱)	۰	(۸۹,۸۸۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹,۸۸۱)	۰	(۸۹,۸۸۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۳۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۷۷	۰	۸۶۲	۰	(۱۸۸,۷۷۲)	۰	۱۳۶,۵۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰									(۸,۸۲۷)		(۸,۸۲۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰	۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۸۲۷)	۰	(۸,۸۲۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						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
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۷۷	۰	۸۶۲	۰	(۱۹۷,۵۹۹)	۰	۱۱۷,۷۴۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۱۱,۲۳۲)	۹,۰۱۴	۲۲,۱۴۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۰۰)	(۱۸۵)	(۸۸۵)	(۳۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۱,۹۳۲)	۸,۸۲۹	۲۱,۲۵۵	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱,۵۸۳	۱,۵۸۳	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۳۳)	(۹۳۸)	(۳,۵۹۹)	۳۳
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۵	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۷	۱۳۰	۱۸۴	(۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۰۱)	۷۷۵	(۱,۸۳۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۲,۵۲۲)	۹,۶۰۴	۱۹,۴۲۳	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۱۰,۰۰۰	۳۲,۹۰۵	۶۸,۹۰۵	۲۳۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۱,۰۰۰)	(۳۵,۶۵۸)	(۷۱,۸۳۵)	(۱۵۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹,۱۵۶)	(۱۱,۸۵۲)	(۲۰,۸۷۸)	۲۳
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۹,۸۴۴	(۱۴,۶۰۵)	(۲۳,۷۹۸)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۶۷۹)	(۵,۰۰۱)	(۴,۳۷۵)	۴۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۵۵۰	۷,۹۳۵	۷,۹۳۵	(۵۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۷۱	۲,۹۳۴	۳,۵۵۰	(۷۰)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
شکر چغندری	تن	۰	۵,۸۸۰	--	۵,۹۷۹
تفاله خشک	تن	۰	۲,۶۸۵	--	۲,۷۱۰

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ملاس	تن	۰	۱,۸۷۶	--	۵,۰۱۲
جمع		۰	۱۰,۴۴۱	--	۱۳,۷۰۱

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
شکر چغندری	تن	۰	۵,۸۳۱	--	۶,۰۸۰
تقاله خشک	تن	۰	۲,۴۶۷	--	۲,۸۶۲
ملاس	تن	۰	۳,۷۶۲	--	۴,۰۰۶
بازيافت بهاي محصولات فرعي از بهاي تمام شده	میلیون ریال	۰	(۳,۷۶۲)	--	(۴,۰۰۶)
جمع		۰	۸,۲۹۸	--	۸,۹۴۲

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
شکر چغندری	میلیون ریال	۰	۱۵۸,۸۹۰	--	۱۶۵,۰۸۰
تقاله خشک	میلیون ریال	۰	۲۱,۵۴۶	--	۲۵,۸۱۴
ملاس	میلیون ریال	۰	۹,۹۷۵	--	۱۴,۴۵۰
بازيافت بهاي محصولات فرعي از بهاي تمام شده	میلیون ریال	۰	(۹,۹۷۵)	--	(۱۴,۴۵۰)
جمع		۰	۱۸۰,۴۳۶	--	۱۹۰,۸۹۴

