

اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 

شرکت: صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان	سرمایه ثبت شده: 2,068,208
نماد: قشربین	سرمایه ثبت نشده: 440,000
کد صنعت (ISIC): 154203	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۵۲	۴,۰۴۱,۳۴۲	۶,۱۵۳,۳۹۱	درآمدهای عملیاتی
(۳۹)	(۴,۱۴۸,۸۴۰)	(۵,۷۶۴,۰۱۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	(۱۰۷,۵۹۸)	۳۸۹,۳۷۵	سود(زیان) ناخالص
۱	(۶۵,۸۸۷)	(۶۵,۴۸۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)
۱۷	۳۳,۵۱۳	۳۶,۳۷۸	سایر درآمدها
(۹۱)	(۱۰,۱۰۳)	(۱۹,۳۵۴)	سایر هزینه‌ها
--	(۱۶۱,۰۷۴)	۳۳۰,۸۱۳	سود(زیان) عملیاتی
۶۵	(۹۳,۶۳۷)	(۳۳,۸۸۳)	هزینه های مالی
(۶۶)	۶۴۵,۸۱۱	۳۳۱,۰۴۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۳	۳۹۱,۱۰۰	۵۱۸,۹۷۱	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود مشارکت های خاص
--	۴۴۱	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۳۳	۳۹۱,۵۴۱	۵۱۸,۹۷۱	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	۰	(۴۸,۹۱۷)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۲۰	۳۹۱,۵۴۱	۴۷۰,۰۵۴	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲۰	۳۹۱,۵۴۱	۴۷۰,۰۵۴	سود(زیان) خالص
			قابل انتساب به :
۲۰	۳۹۱,۵۴۱	۴۷۰,۰۵۴	مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل
			سود پایه هر سهم:
--	(۷۸)	۱۴۵	عملیاتی (ریال)
(۶۷)	۲۶۷	۸۹	غیرعملیاتی (ریال)
۲۴	۱۸۹	۲۳۴	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۲۴	۱۸۹	۲۳۴	سود پایه هر سهم
۲۰	۱۸۹	۲۲۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۲,۰۶۸,۲۰۸	۲,۰۶۸,۲۰۸	سرمایه - میلیون ریال
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صورت سود و زیان جامع تلغیقي

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۲۰	۳۹۱,۵۴۱	۴۷۰,۰۵۴	سود(زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
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
۲۰	۳۹۱,۵۴۱	۴۷۰,۰۵۴	سود(زیان) جامع سال قابل انتساب به :
۲۰	۳۹۱,۵۴۱	۴۷۰,۰۵۴	مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل
توضیحات			

صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	

درصد تغییر	شرح		
	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
۹	۹۰۴,۸۰۷	۸۸۶,۹۶۵	۹۶۲,۹۶۸
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۱	۲,۲۲۰	۲,۲۲۲	۲,۲۴۷
۰	۸,۵۵۴	۸,۹۹۶	۸,۹۹۶
۰	۷,۴۳۳	۶,۴۹۵	۶,۴۹۵
۰	۰	۰	۰
--	۳۵,۳۲۶	۳۵,۳۲۶	۰
۰	۰	۰	۰
۴	۹۵۸,۳۴۰	۹۴۰,۰۰۴	۹۸۰,۷۰۶
۲,۰۶۵	۲۰۶,۳۶۹	۱۳۱,۰۸۷	۲,۸۳۸,۶۴۰
۱۳	۱۳۰,۰۰۹	۲۳۴,۴۴۳	۳۶۶,۷۶۵
۲۵	۱۵۰,۶۳۹	۱۸۳,۶۶۳	۲۳۸,۹۹۴
(۸۱)	۱۵۸,۶۳۸	۱,۴۲۰,۶۹۱	۲۷۰,۷۵۶
۸۹۸	۵۰,۰۸۴	۴۲,۲۹۵	۴۳۲,۳۱۱
۹۶	۶۹۵,۶۳۹	۲,۱۰۲,۱۷۷	۴,۱۲۷,۴۶۶
۰	۳۴۴	۳۳۵	۳۳۵
۹۶	۶۹۵,۹۷۳	۲,۱۰۲,۵۱۲	۴,۱۲۷,۸۰۱
۶۸	۱,۶۵۴,۳۱۳	۲,۰۴۲,۵۱۶	۵,۱۰۸,۵۰۷
۰	۹۶۵,۰۷۳	۲,۰۶۸,۲۰۸	۲,۰۶۸,۲۰۸

درصد تغییر	شرح		
	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
	۰	۰	۳۱۴,۹۶۲
	۰	۰	۰
۱۸۰	۸۲,۷۳۹	۱,۶۴۹	۴,۶۱۰
۰	(۱,۱۰۳,۱۳۵)	(۲۹۵,۱۶۹)	(۲۹۵,۱۶۹)
۰	۰	۰	۰
۰	۸,۱۵۸	۱۹,۲۴۰	۱۹,۲۴۰
۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۰	۱,۱۰۳,۱۳۵	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۲۱۴	(۲۵۲,۹۹۰)	۲۰۰,۳۳۰	۶۳۹,۰۱۰
(۲۱۹)	(۳,۰۰۰)	(۳۴,۸۶۱)	(۱۱۱,۳۱۴)
۳۴	۶۹۹,۱۷۰	۱,۹۵۹,۵۸۷	۲,۶۲۹,۷۴۷
۰	۰	۰	۰
۳۴	۶۹۹,۱۷۰	۱,۹۵۹,۵۸۷	۲,۶۲۹,۷۴۷
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۴۲	۴۴,۸۹۱	۶۸,۶۵۸	۹۷,۲۸۴
۴۲	۴۴,۸۹۱	۶۸,۶۵۸	۹۷,۲۸۴
۵۵	۲۳۳,۸۳۰	۵۷۰,۱۳۰	۸۸۲,۸۸۹
	۰	۰	۵,۰۹۰
۵۱۳	۸,۰۷۱	۸,۰۷۱	۴۹,۴۳۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰							۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۸۰۷,۹۶۶							۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰										۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳۱۴,۹۶۲											۳۱۴,۹۶۲	۰	۳۱۴,۹۶۲
افزایش سرمایه شرکت فرعی													۰	۰	۰
خرید سهام خزانه													(۱۰۹,۶۳۰)	۰	(۱۰۹,۶۳۰)
فروش سهام خزانه				۲,۹۶۱									۳۳,۱۷۷	۰	۳۶,۱۳۸
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					(۸۰۷,۹۶۶)								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰									۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی							۰						۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها								۰					۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۰۶۸,۲۰۸	۳۱۴,۹۶۲	۰	۴,۶۱۰	۰	(۲۹۵,۱۶۹)	۱۹,۲۴۰	۲۰۰	۰	۰	۶۲۹,۰۱۰	(۱۱۱,۳۱۴)	۲,۶۲۹,۷۴۷	۰	۲,۶۲۹,۷۴۷

صورت جریان های نقدی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
(۶۷۰)	(۱۱۴,۹۴۴)	(۸۸۵,۲۵۳)	
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۶۷۰)	(۱۱۴,۹۴۴)	(۸۸۵,۲۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۲۷۹)	(۷,۴۳۹)	(۱۰۲,۵۸۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	۹	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۳)	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
--	۱,۴۱۶,۵۹۳	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۲۸۵	۴۵۱,۳۰۴	۱,۷۳۶,۳۴۲	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۱,۷۲۰,۵۴۷)	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۸۸)	۱۴,۴۳۵	۱,۷۸۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۹۶۰	۱۵۴,۳۵۳	۱,۶۳۵,۴۳۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۸۰۴	۳۹,۴۰۸	۷۵۰,۱۸۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲۴۴)	(۳۱,۸۶۱)	(۱۰۹,۶۳۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۸۳	۴۸,۶۰۰	۸۸,۷۶۵	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۷۱)	(۳۹,۰۷۱)	(۲۶۱,۹۸۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۴۴)	(۲۵,۴۸۵)	(۸۷,۷۱۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•	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 به مالکان شرکت اصلی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۶۷۵)	(۴۷,۸۱۷)	(۳۷۰,۵۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۸,۴۰۹)	۳۷۹,۶۱۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۱۶)	۵۰,۰۸۴	۴۲,۳۹۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۳۵)	۶۳۰	۴۰۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸۹۸	۴۲,۳۹۵	۴۳۲,۳۱۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۵۳	۴,۰۱۳,۶۳۶	۶,۱۵۲,۳۹۱	درآمدهای عملیاتی
(۴۰)	(۴,۱۱۲,۵۹۵)	(۵,۷۶۲,۴۳۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	(۹۸,۹۵۹)	۳۸۹,۸۵۶	سود(زیان) ناخالص
(۳)	(۵۸,۱۸۱)	(۶۰,۱۳۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۱۴	۳۲,۵۱۳	۲۵,۶۶۳	سایر درآمدها
(۷۹)	(۱۰,۱۰۲)	(۱۸,۱۰۹)	سایر هزینه‌ها
--	(۱۴۴,۷۳۹)	۳۳۷,۲۷۸	سود(زیان) عملیاتی
۷۰	(۸۹,۵۶۰)	(۲۷,۰۷۷)	هزینه های مالی
(۸۶)	۶۵۲,۷۳۷	۹۱,۶۶۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۴)	۴۱۸,۴۴۸	۴۰۱,۸۶۱	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	(۴۰,۴۱۶)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۱۴)	۴۱۸,۴۴۸	۳۶۱,۴۴۵	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۴)	۴۱۸,۴۴۸	۳۶۱,۴۴۵	سود(زیان) خالص سود(زیان) پایه هر سهم:
--	(۷۰)	۱۴۵	عملیاتی (ریال)
(۸۹)	۲۷۲	۳۰	غیرعملیاتی (ریال)
(۱۳)	۲۰۲	۱۷۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۳)	۲۰۲	۱۷۵	سود(زیان) پایه هر سهم
(۱۳)	۲۰۲	۱۷۵	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۲,۰۶۸,۲۰۸	۲,۰۶۸,۲۰۸	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۱۴)	۴۱۸,۴۴۸	۳۶۱,۴۴۵	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
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 سال پس از کسر مالیات
(۱۴)	۴۱۸,۴۴۸	۳۶۱,۴۴۵	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۹	۹۰۴,۱۱۸	۸۸۵,۸۱۵	۹۶۱,۹۰۹	دارایی‌های ثابت مشهود

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱	۲,۲۱۰	۲,۲۱۳	۲,۲۳۷	دارایی‌های نامشهود
۰	۱,۱۴۲,۵۱۹	۳۳۳,۴۶۰	۳۳۳,۴۶۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
--	۳۵,۳۲۶	۳۵,۳۲۶	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲	۲,۰۸۴,۱۷۳	۱,۲۵۶,۸۱۴	۱,۲۹۷,۶۰۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲,۰۷۰	۲۰۵,۵۶۹	۱۳۰,۸۱۷	۲,۸۳۸,۶۴۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۵	۹۱,۵۳۵	۳۱۶,۹۳۳	۳۶۵,۷۹۶	موجودی مواد و کالا
(۲۳)	۳۱۳,۶۱۰	۶۱۴,۴۴۳	۴۷۳,۳۰۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۹۸)	۳۳,۷۳۳	۱,۰۷۳,۱۷۶	۱۶,۶۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۰۷۲	۴۴,۵۹۸	۲۵,۴۳۲	۴۱۵,۴۳۸	موجودی نقد
۸۹	۶۸۹,۰۳۵	۲,۱۷۰,۸۰۱	۴,۱۰۸,۷۹۶	
۰	۳۴۴	۳۳۵	۳۳۵	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۸۹	۶۸۹,۳۷۹	۲,۱۷۱,۱۳۶	۴,۱۰۹,۱۳۱	جمع دارایی‌های جاری
۵۸	۲,۷۷۳,۵۵۲	۲,۴۳۷,۹۵۰	۵,۴۰۶,۷۳۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۹۶۵,۰۷۳	۲,۰۶۸,۲۰۸	۲,۰۶۸,۲۰۸	سرمایه
	۰	۰	۳۱۴,۹۶۲	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۵,۰۰۰	۱۶,۰۸۲	۱۶,۰۸۲	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۱,۱۰۳,۱۳۵	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۰۶	(۱۹۶,۸۱۳)	۳۰۱,۶۷۶	۶۳۱,۷۵۷	سود(زیان) انباشته
۰	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	سهام خزانه
۲۷	۱,۸۷۳,۳۹۵	۲,۳۸۲,۹۶۶	۳,۰۱۸,۰۰۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵۴	۳۹,۹۹۰	۶۲,۸۳۵	۹۶,۶۰۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴	۳۹,۹۹۰	۶۲,۸۳۵	۹۶,۶۰۳	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
۶۰	۲۸۶,۵۱۳	۵۳۸,۰۰۷	۸۶۱,۳۳۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۵,۰۹۰	مالیات پرداختنی
۵۱۳	۸,۰۷۱	۸,۰۷۱	۴۹,۴۳۶	سود سهام پرداختنی
(۶۴)	۴۰۶,۴۱۴	۳۶۷,۴۵۰	۱۳۱,۷۹۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۱,۷۱۴	۱۵۹,۱۶۹	۶۸,۶۲۱	۱,۳۴۴,۵۸۵	پیش‌دریافت‌ها
۱۳۳	۸۶۰,۱۶۷	۹۸۲,۱۴۹	۲,۲۹۲,۱۲۶	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۳۳	۸۶۰,۱۶۷	۹۸۲,۱۴۹	۲,۲۹۲,۱۲۶	جمع بدهی‌های جاری
۱۲۹	۹۰۰,۱۵۷	۱,۰۴۴,۹۸۴	۲,۳۸۸,۷۲۸	جمع بدهی‌ها
۵۸	۲,۷۷۳,۵۵۲	۲,۴۳۷,۹۵۰	۵,۴۰۶,۷۳۷	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	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۹۶۵,۰۷۳	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۱,۱۰۳,۱۳۵	۰	۱۹۶,۸۱۳	(۳,۰۰۰)	۱,۸۷۳,۳۹۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۱۳۲	۰	۹۱,۱۳۲
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱	۹۶۵,۰۷۳	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۱,۱۰۳,۱۳۵	۰	۱۰۵,۶۹۱	(۳,۰۰۰)	۱,۹۶۴,۵۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									۴۱۸,۴۴۹		۴۱۸,۴۴۹
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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۴۴۹	۰	۴۱۸,۴۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۴۴۹	۰	۴۱۸,۴۴۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱,۱۰۳,۱۳۵	۰	۰	۰			(۱,۱۰۳,۱۳۵)		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰					۰		۰
خرید سهام خزانه									۰		۰
فروش سهام خزانه			۰	۰					۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰	۰			۰		۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۱۱,۰۸۲				(۱۱,۰۸۲)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲,۰۶۸,۲۰۸	۰	۰	۰	۱۶,۰۸۲	۰	۰	۰	۳۰۱,۶۷۶	(۳,۰۰۰)	۲,۳۸۳,۹۶۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۳۶۱,۴۴۵		۳۶۱,۴۴۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۱,۴۴۵	۰	۳۶۱,۴۴۵
سود سهام مصوب									(۴۱,۳۶۴)		(۴۱,۳۶۴)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳۱۴,۹۶۲									۳۱۴,۹۶۲
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰					۰			۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰						۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰					۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۰۶۸,۲۰۸	۳۱۴,۹۶۲	۰	۰	۱۶,۰۸۲	۰	۰	۰	۶۲۱,۷۵۷	(۳,۰۰۰)	۳,۰۱۸,۰۰۹

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حسابرسی نشده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۳۷۸,۴۳۹)	(۸۵۰,۴۹۲)	(۱۲۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۱۳۵)	(۳۷۸,۴۳۹)	(۸۵۰,۴۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۴۳۵)	(۶,۶۸۲)	(۱۰۲,۵۸۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	۹	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۷۰۰)	(۳)	(۲۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
--	۱,۴۱۶,۵۹۳	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	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۱,۸۳۰	۵۶,۴۹۱	۱,۰۹۰,۳۶۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۱,۰۹۵,۹۳۴)	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
(۹۷)	۱۴,۱۳۵	۴۸۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۵۷	۳۸۴,۶۰۹	۹۸۸,۳۳۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲,۱۳۲	۶,۱۷۰	۱۳۷,۷۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۳۱۴,۹۶۲	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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۶۵۷	۴۸,۶۰۰	۳۶۸,۰۱۵	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۰۳۴)	(۳۹,۰۷۱)	(۴۳۹,۳۲۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۹۳	(۲۵,۴۸۵)	(۱,۷۹۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	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
--	(۱۵,۹۵۶)	۳۴۱,۸۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۹,۷۸۶)	۳۷۹,۶۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۱)	۴۴,۵۹۸	۲۵,۴۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۳۵)	۶۲۰	۴۰۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۰۷۲	۳۵,۴۳۲	۴۱۵,۴۳۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
------------	-------------------------------	--------------------------------	------	-------------------

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
(۵)	۲۲,۴۵۱	۲۲,۲۰۷	تن	شکر
(۹)	۹,۰۱۶	۸,۲۰۷	تن	تفاله
(۱۴)	۷,۴۱۳	۶,۳۸۸	تن	ملاس
۷۰۲	۶,۵۰۵	۵۲,۱۵۶	تن	تفاله تر و آبکی
۲۳۷	۱۵,۱۲۵	۵۱,۰۲۲	تن	شکر کارمزدی
	۰	۲,۷۲۰	تن	شکر سفید خریداری شده
	۶۱,۵۱۰	۱۴۲,۷۱۰		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
(۶)	۲۲,۵۴۳	۲۲,۱۷۰	تن	شکر
(۱۶)	۱۰,۳۰۱	۸,۶۳۹	تن	تفاله
۱,۶۴۲	۲۲۹	۲,۹۸۹	تن	شکر سفید خریداری شده
۳۱	۵,۴۹۱	۷,۲۰۸	تن	ملاس
(۵۵)	۶,۵۰۵	۲,۹۱۸	تن	تفاله تر و آبکی
	۰	۵۱,۰۲۲		شکر کارمزدی
	۴۶,۰۶۹	۹۵,۹۴۶		جمع

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
۲۰	۲,۱۰۷,۷۸۲	۴,۰۴۳,۳۴۷	میلیون ریال	شکر
۶	۴۹۲,۵۰۰	۵۲۲,۸۲۰	میلیون ریال	تفاله
۷۶۵	۴۱,۸۰۶	۳۶۱,۴۲۵	میلیون ریال	شکر سفید خریداری شده

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
۱۰۶	۱۸۰,۹۶۳	۳۷۳,۰۴۱	میلیون ریال	ملاس
(۴۹)	۸۰,۱۷۴	۴۱,۰۶۷	میلیون ریال	تفاله تر و آبکی
۴۵۹	۱۱۰,۴۱۳	۶۱۷,۳۴۰	میلیون ریال	کارمزد تصفیه شکر
	۰	۱۹۴,۳۴۱	میلیون ریال	سایر
	۴,۰۱۳,۶۳۶	۶,۱۵۳,۳۹۱		جمع

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)
صورت های مالی میان دور ه ای تلفیقی گروه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان:
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰الی۵۲	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴/۰۹/۱۴۰۲ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	-	علی مهرپور لایقی
	نائب رئیس هیات مدیره (موظف)	-	محسن آخوندزاده یزدی
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	حسن رئیس المحدثین	شرکت پایدار سرمایه ایساتیس ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	غلامرضا فرساد امان الهی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	تیرداد احمدی	مهارد سرمایه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	فاطمه سادات احمد زاده مجری ساز	شرکت مهر مهاجر سامان ایرانیان (با مسئولیت محدود)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	مریم وحیدی راد	شرکت عمران سامان مهر ایرانیان (با مسئولیت محدود)

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۳,۹۲۱,۴۹۲	۵,۹۶۱,۴۶۴	۵	درآمدهای عملیاتی
۱۰۶,۷۴۷	۱۸۶,۷۸۰	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۴,۰۲۸,۲۳۹	۶,۱۴۸,۲۴۴		
۹۵,۱۶۴	۱۲۶,۲۴۱	۷	خالص فروش محصولات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۸۲,۱۶۱)	(۱۲۱,۱۹۴)	۷-۲	بهای تمام شده انتسابی تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
۱۳,۰۰۳	۵,۰۴۷		درآمد(هزینه) عملیات کشاورزی
۴,۰۴۱,۲۴۲	۶,۱۵۳,۲۹۱		جمع درآمدهای عملیاتی
(۴,۱۴۸,۸۴۰)	(۵,۷۶۴,۰۱۶)	۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۰۷,۵۹۸)	۳۸۹,۲۷۵		(زیان)سود ناخالص
(۶۵,۸۸۷)	(۶۵,۴۸۶)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۵۱۳	۲۶,۲۷۸	۱۰	سایر درآمدها
(۱۰,۱۰۲)	(۱۹,۲۵۴)	۱۱	سایر هزینه ها
(۱۶۱,۰۷۴)	۳۳۰,۸۱۳		(زیان)سود عملیاتی
(۹۳,۶۳۷)	(۳۲,۸۸۲)	۱۲	هزینه های مالی
۶۴۵,۸۱۱	۲۲۱,۰۴۰	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۹۱,۱۰۰	۵۱۸,۹۷۱		سود قبل از مالیات
۴۴۱			سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۰	(۴۸,۹۱۷)	۳۵-۱-۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹۱,۵۴۱	۴۷۰,۰۵۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۷۸)	۱۴۵		عملیاتی- (ریال)
۲۶۷	۸۹		غیر عملیاتی- (ریال)
۱۸۹	۲۳۴	۱۴	سود (زیان) پایه هر سهم- (ریال)

از آنجایی که ارقام صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نگریده است

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید آرایه شده		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۸۸۶,۹۶۵	۹۶۲,۹۶۸	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۲۲	۲,۲۴۷	۱۶ دارایی های نامشهود
۸,۹۹۶	۸,۹۹۶	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶,۴۹۵	۶,۴۹۵	۱۹ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۵,۳۲۶	۰	۳۵-۲ دارایی مالیات انتقالی
۹۴۰,۰۰۴	۹۸۰,۷۰۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۳۱,۰۸۷	۲,۸۳۸,۶۴۰	۲۰ پیش پرداخت ها
۵۵,۴۱۵	۱۳۵,۳۱۰	۲۱ دارایی های زیستی غیر مولد
۲۶۹,۰۲۶	۲۳۱,۴۵۵	۲۲ موجودی مواد و کالا
۱۸۳,۶۶۲	۲۲۸,۹۹۴	۲۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۴۲۰,۶۹۲	۲۷۰,۷۵۶	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۲,۳۹۵	۴۲۲,۳۱۱	۲۵ موجودی نقد
۲,۱۰۲,۱۷۷	۴,۱۲۷,۴۶۶	جمع دارایی های جاری
۳۳۵	۳۳۵	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۱۰۲,۵۱۱	۴,۱۲۷,۸۰۱	جمع دارایی های جاری
۳,۰۴۲,۵۱۶	۵,۱۰۸,۵۰۷	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲,۰۶۸,۲۰۸	۲,۰۶۸,۲۰۸	۲۷ سرمایه
۰	۳۱۴,۹۶۲	۲۷-۲ افزایش سرمایه در جریان
(۲۹۵,۱۶۹)	(۲۹۵,۱۶۹)	۲۸ تعدیل تجدید ارزیابی دارائی ها
۱,۶۴۹	۴,۶۱۰	۲۹ صرف سهام خزانه
۱۹,۲۴۰	۱۹,۲۴۰	۳۰ اندوخته قانونی
۲۰۰	۲۰۰	۳۱ سایر اندوخته ها
۲۰۰,۳۲۰	۶۲۹,۰۱۰	سود(زیان) انباشته
(۳۴,۸۶۱)	(۱۱۱,۳۱۴)	۳۲ سهام خزانه
۱,۹۵۹,۵۸۷	۲,۶۲۹,۷۴۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۶۸,۶۵۷	۹۷,۲۸۴	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
بدهی های جاری		
۵۷۰,۱۳۱	۸۸۲,۸۸۹	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۵,۰۹۰	۳۵ مالیات پرداختنی
۸,۰۷۱	۴۹,۴۳۶	۳۶ سود سهام پرداختنی
۳۶۷,۴۴۹	۱۹۹,۴۷۶	۳۷ تسهیلات مالی
۶۸,۶۲۱	۱,۲۴۴,۵۸۵	۳۸ پیش دریافت ها
۱,۰۱۴,۲۷۲	۲,۳۸۱,۴۷۶	جمع بدهی های جاری
۱,۰۸۲,۹۲۸	۲,۴۷۸,۷۵۹	جمع بدهی ها
۳,۰۴۲,۵۱۶	۵,۱۰۸,۵۰۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	مازاد تجدید ارزیابی	تعدیل مازاد تجدید ارزیابی داریی ها	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود(زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹۶۵,۰۷۳	۱,۱۰۳,۱۳۵	(۱,۱۰۳,۱۳۵)	۸۲,۷۲۹	۸,۱۵۸	۲۰۰	(۳۵۳,۹۹۰)	(۳,۰۰۰)	۶۹۹,۱۷۰
اصلاح اشتباهات یادداشت(یادداشت)							۹۱,۱۲۲		۹۱,۱۲۲
مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۹۶۵,۰۷۳	۱,۱۰۳,۱۳۵	(۱,۱۰۳,۱۳۵)	۸۲,۷۲۹	۸,۱۵۸	۲۰۰	(۲۶۲,۸۶۸)	(۳,۰۰۰)	۷۹۰,۳۹۲
افزایش سرمایه	۱,۱۰۳,۱۳۵	(۱,۱۰۳,۱۳۵)							.
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							۳۹۱,۵۴۱		۳۹۱,۵۴۱
خرید سهام خزانه								(۳۱,۸۶۱)	(۳۱,۸۶۱)
فروش سهام خزانه				۱,۶۴۹					۱,۶۴۹
تعدیل مازاد تجدید ارزیابی ناشی از فروش سرمایه گذاری ها			۸۰۷,۹۶۶						۸۰۷,۹۶۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				(۸۲,۷۲۹)			۸۲,۷۲۹		.
تخصیص اندوخته قانونی					۱۱,۰۸۲		(۱۱,۰۸۲)		.
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲,۰۶۸,۲۰۸	.	(۲۹۵,۱۶۹)	۱,۶۴۹	۱۹,۲۴۰	۲۰۰	۲۰۰,۳۲۰	(۳۴,۸۶۱)	۱,۹۵۹,۵۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۴۷۰,۰۵۴		۴۷۰,۰۵۴
سود سهام مصوب							(۴۱,۳۶۴)		(۴۱,۳۶۴)
افزایش سرمایه در جریان	۳۱۴,۹۶۲								.
خرید سهام خزانه								(۱۰۹,۶۳۰)	(۱۰۹,۶۳۰)
فروش سهام خزانه				۲,۹۶۱				۳۳,۱۷۷	۲۶,۱۳۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۰۶۸,۲۰۸	۳۱۴,۹۶۲	(۲۹۵,۱۶۹)	۴,۶۱۰	۱۹,۲۴۰	۲۰۰	۶۲۹,۰۱۰	(۱۱۱,۳۱۴)	۲,۶۲۹,۷۴۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۱۴,۹۴۴	(۸۸۵,۲۵۳)	۴۰
۰	۰	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۴,۹۴۴	(۸۸۵,۲۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۴۳۹)	(۱۰۲,۵۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
(۳)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود
۹	۰	وجوه حاصل از واگذاری دارایی های نگهداری شده برای فروش
۴۵۱,۳۰۴	۱,۷۳۶,۲۴۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۷۲۰,۵۴۷)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۱۶,۵۹۳	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴,۴۳۵	۱,۷۸۴	دریافت های نقدی حاصل سود سرمایه گذاری ها
۱۵۴,۳۵۲	۱,۶۳۵,۴۳۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۹,۴۰۷	۷۵۰,۱۸۶	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۳۱,۸۶۱)	(۱۰۹,۶۳۰)	پرداخت نقد بابت خرید سهام خزانه
۴۸,۶۰۰	۸۸,۷۶۵	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۹,۰۷۱)	(۲۶۱,۹۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۵,۴۸۵)	(۸۷,۷۱۸)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۷,۸۱۷)	(۳۷۰,۵۷۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸,۴۱۰)	۳۷۹,۶۱۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۰,۰۸۴	۴۲,۲۹۴	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۶۲۰	۴۰۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۲,۲۹۴	۴۲۲,۳۱۱	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۳,۹۲۱,۴۹۲	۵,۹۶۱,۴۶۴	۵	درآمدهای عملیاتی
۹۱,۰۸۲	۱۸۶,۷۸۰	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۴,۰۱۲,۵۷۴	۶,۱۴۸,۲۴۴		
۳۵,۳۵۰	۱۲۶,۲۴۱	۷	خالص فروش محصولات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۳۴,۲۸۷)	(۱۲۱,۱۹۴)	۷-۲	بهای تمام شده انتسابی تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
۱,۰۶۳	۵,۰۴۷		درآمد (هزینه های) عملیات کشاورزی
۴,۰۱۳,۶۳۶	۶,۱۵۳,۲۹۱		جمع درآمدهای عملیاتی
(۴,۱۱۲,۵۹۵)	(۵,۷۶۳,۴۳۵)	۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹۸,۹۵۸)	۳۸۹,۸۵۶		سود ناخالص
(۵۸,۱۸۱)	(۶۰,۱۳۲)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۵۱۳	۲۵,۶۶۳	۱۰	سایر درآمدها
(۱۰,۱۰۲)	(۱۸,۱۰۹)	۱۱	سایر هزینه ها
(۱۴۴,۷۲۸)	۳۳۷,۲۷۸		سود (زیان) عملیاتی
(۸۹,۵۶۰)	(۲۷,۰۷۷)	۱۲	هزینه های مالی
۶۵۲,۷۳۷	۹۱,۶۶۰	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱۸,۴۴۹	۴۰۱,۸۶۱		سود قبل از مالیات
۰	(۴۰,۴۱۶)	۳۵-۱-۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۱۸,۴۴۹	۳۶۱,۴۴۵		سودخالص
			سود هر سهم
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۷۰)	۱۴۵		عملیاتی - (ریال)
۲۷۲	۳۰		غیر عملیاتی - (ریال)
۲۰۲	۱۷۵	۱۴	سود(زیان) پایه هر سهم - (ریال)

از آنجایی که اقلام صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نگریده است

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۸۸۵,۸۱۵	۹۶۱,۹۰۹	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۱۳	۲,۲۳۷	۱۶ دارایی های نامشهود
۲۷۸,۹۴۰	۲۷۸,۹۴۰	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۸,۱۹۸	۴۸,۱۹۸	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶,۳۲۲	۶,۳۲۲	۱۹ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۵,۳۲۶	۰	۳۵-۲ دارایی مالیات انتقالی
۱,۲۵۶,۸۱۳	۱,۲۹۷,۶۰۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۳۰,۸۱۷	۲,۸۳۸,۶۴۰	۲۰ پیش پرداخت ها
۵۴,۷۶۳	۱۳۵,۳۱۰	۲۱ دارایی های زیستی غیر مولد
۲۶۲,۱۷۰	۲۳۰,۴۸۶	۲۲ موجودی مواد و کالا
۶۱۴,۴۴۳	۴۷۲,۲۹۹	۲۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۰۷۳,۱۷۶	۱۶,۶۲۲	۲۴ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۵,۴۳۲	۴۱۵,۴۳۸	۲۵ موجودی نقد
۲,۱۷۰,۸۰۲	۴,۱۰۸,۷۹۵	
۳۳۵	۳۳۵	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۱۷۱,۱۳۷	۴,۱۰۹,۱۳۰	جمع دارایی های جاری
۳,۴۲۷,۹۵۰	۵,۴۰۶,۷۳۷	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲,۰۶۸,۲۰۸	۲,۰۶۸,۲۰۸	۲۷ سرمایه
۰	۳۱۴,۹۶۲	۲۷-۲ افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۲۸ مزاد تجدید ارزیابی
۱۶,۰۸۲	۱۶,۰۸۲	۳۰ اندوخته قانونی
(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	۳۲ سهام خزانه
۳۰۱,۶۷۶	۶۲۱,۷۵۷	سود (زیان) انباشته
۲,۳۸۲,۹۶۶	۳,۰۱۸,۰۰۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۶۲,۸۳۵	۹۶,۶۰۲	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
بدهی های جاری		
۵۳۸,۰۰۸	۸۶۱,۲۲۵	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۵,۰۹۰	۳۵ مالیات پرداختنی
۸,۰۷۱	۴۹,۴۳۶	۳۶ سود سهام پرداختنی
۳۶۷,۴۴۹	۱۳۱,۷۹۰	۳۷ تسهیلات مالی
۶۸,۶۲۱	۱,۲۴۴,۵۸۵	۳۸ پیش دریافت ها
۹۸۲,۱۴۸	۲,۲۹۲,۱۲۶	جمع بدهی های جاری
۱,۰۴۴,۹۸۴	۲,۳۸۸,۷۲۸	جمع بدهی ها
۳,۴۲۷,۹۵۰	۵,۴۰۶,۷۳۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۱,۸۷۳,۳۹۵	(۳,۰۰۰)	(۱۹۶,۸۱۳)	۵,۰۰۰	۱,۱۰۳,۱۳۵		۹۶۵,۰۷۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۹۱,۱۲۲		۹۱,۱۲۲					اصلاح اشتباهات (یادداشت)
۱,۹۶۴,۵۱۷	(۳,۰۰۰)	(۱۰۵,۶۹۱)	۵,۰۰۰	۱,۱۰۳,۱۳۵	۰	۹۶۵,۰۷۳	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۴۱۸,۴۴۹	۰	۴۱۸,۴۴۹	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	(۱,۱۰۳,۱۳۵)	۰	۱,۱۰۳,۱۳۵	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		(۱۱,۰۸۲)	۱۱,۰۸۲				افزایش سرمایه
۲,۳۸۲,۹۶۶	(۳,۰۰۰)	۳۰۱,۶۷۶	۱۶,۰۸۲	۰	۰	۲,۰۶۸,۲۰۸	تخصیص اندوخته قانونی
۰							مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۶۱,۴۴۵	۰	۳۶۱,۴۴۵	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۴۱,۳۶۴)	۰	(۴۱,۳۶۴)	۰	۰	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۱۴,۹۶۲	۰	۰	۰	۰	۳۱۴,۹۶۲	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۳,۰۱۸,۰۰۹	(۳,۰۰۰)	۶۲۱,۷۵۷	۱۶,۰۸۲	۰	۳۱۴,۹۶۲	۲,۰۶۸,۲۰۸	سهام خزانه
							مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۳۷۸,۴۳۹)	(۸۵۰,۴۹۲)	۴۰
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۰	۰	
(۳۷۸,۴۳۹)	(۸۵۰,۴۹۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود
(۶,۶۸۲)	(۱۰۲,۵۸۷)	
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود
(۳)	(۲۴)	
۹	۰	دریافت های نقدی حاصل از دارایی نگهداری شده برای فروش
۵۶,۴۹۱	۱,۰۹۰,۳۶۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۰۹۵,۹۳۴)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۱۶,۵۹۳		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴,۱۳۴	۴۸۸	دریافت های نقدی حاصل سود سرمایه گذاری ها
۳۸۴,۶۰۸	۹۸۸,۲۳۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۱۶۹	۱۳۷,۷۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		دریافت نقد قرض الحسنه از شرکت فرعی
۰	۲۷۹,۲۵۰	
		استرداد وجه قرض الحسنه به شرکت فرعی
۰	(۸۹,۶۱۶)	
		دریافت نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۰	۳۱۴,۹۶۲	
۴۸,۶۰۰	۸۸,۷۶۵	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۹,۰۷۰)	(۳۴۹,۷۰۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۵,۴۸۵)	(۱,۷۹۶)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۵,۹۵۵)	۲۴۱,۸۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹,۷۸۶)	۳۷۹,۶۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۴,۵۹۸	۳۵,۴۳۲	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۶۲۰	۴۰۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۵,۴۳۲	۴۱۵,۴۳۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۰	۰	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۴۲ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شد و طی شماره ۹۱۲۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۳۷۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در سال ۱۳۵۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان خرمشهر - خیابان عربعلی - خیابان ۱۶ پلاک ۱۷ و محل فعالیت اصلی آن در شهر مشهد - کیلومتر ۳ اتوبان مشهد - باغچه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از اداره و بهره برداری از کارخانه های تهیه شکر و قند از چغندر قند و تصفیه شکر خام و همچنین تهیه و تولید مواد غذایی از قبیل اداره و بهره برداری از کارخانجات کمپوت سازی و گوجه فرنگی و هرگونه بسته بندی و قوطی سازی و تهیه و تولید انواع فرآورده های میوه جات و گوجه فرنگی و کود گیاهی و احداث سردخانه و عند لزوم چغندر کاری و سایر امورات کشاورزی و باغداری و آبیاری. فعالیت اصلی شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان طی سال مورد گزارش تولید شکرو شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه های عملیات کشاورزی و باغداری و بازرگانی به شرح یادداشت های ۶ و ۵-۸ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره / سال مالی مورد گزارش و قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲	۲	۳	۲	کارکنان دائم
۲۴۶	۳۷۸	۲۷۲	۳۸۰	کارکنان موقت
۲۴۸	۳۸۰	۲۷۵	۳۸۲	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از احراز استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند:

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع وهدف استاندارد	بر آورد آثار در صورت های مالی
۱۶	آثار تغییردر نرخ ارز	تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی ونحوه تسعیر صورت های مالی به واحد پول گزارشگری است.	اجرای استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی ندارد

۳- اهم رویه های حسابداری:

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱ صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های بلند مدت به روش تجدید ارزیابی (یادداشتهای توضیحی ۱-۷ و ۳-۱۸)

ب- ساختمانها به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۱۵)

پ- تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد بر اساس ارزش منصفانه در زمان برداشت پس از کسر مخارج فروش

۳-۱-۲ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل ج داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲ سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل (سهام خزانه) منعکس می گردد.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۲-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی بازرگانی تجارت شیرین خراسان (سهامی خاص) و نیک اندیشان شیرین خراسان (سهامی خاص) در پایان اسفندماه هر سال و شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان (سهامی خاص) در پایان شهریور ماه خاتمه میابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی فوق به حساب گرفته میشود.

۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- درآمدهای عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی میشود.

۳-۳-۴- تولیدات کشاورزی استحصال شده از داراییهای زیستی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می‌شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می‌شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» میباشد.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای مواردی که مستقیماً قابل انتساب به دارایی واجد شرایط است به عنوان درآمد و یا هزینه دوره وقوع در صورت سود و زیان منظور می شود.

ماده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال
موجودی نقد	یورو-سنا	۴۲۶,۷۹۰

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی ثابت مشهود، به استثناء موضوع مندرج در یادداشت ۳-۱۵، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن پخشنامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و در خصوص ساختمان ها با استفاده از نظر کارشناسان رسمی و ذیصلاح و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۵۰ ساله	خط مستقیم
جاده ها	۸ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۲۵ و ۳۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات و تجهیزات رایانه ای	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
باغات و اشجار و فضای سبز	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات کشاورزی	۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
چاهها و تاسیسات آب رسانی	۱۲ درصد	نزولی

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابت که طی ماه تحصیل میگردد و مورد بهره‌برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردیکه هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا میباشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۷-۳- دارایی‌های نامشهود

۷-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم

۸-۳- زیان کاهش ارزش داراییها

۸-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی

۸-۳-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام

۸-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۸-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۸-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش میباشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۹-۳- دارایی زیستی غیر مولد

تولیدات کشاورزی استحصال شده از داراییهای زیستی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان شناخت درآمد محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک/گروه اقلام مشابه از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزن سالانه	موجودی محصولات زراعی، باغی و گل و صیفی

۱۱-۳- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۱-۳-۱- داراییهای غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد به عنوان «داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که داراییهای غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین داراییهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش داراییهای غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۱-۳-۲- داراییهای غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش به اقل بهای دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه	سرمایه گذاری بلند مدت
		اندازه گیری:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌ها

شرکت	گروه	سرمایه گذاری های جاری
		اندازه گیری:
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش مجموع سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری در سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

نتایج و داراییها و بدهیهای شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل میشود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف مینماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی میگردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. زمانی که یکی از شرکتهای گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیانهای ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود. برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته باشد، شرکتهای وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد. چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات با رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴-۳-سهام خزانه

۱-۱۴-۳-سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انباشت یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی میشود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقی مانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود.

۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳ هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۵-۳ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۵-۳-تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۵-۳-مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده میشود.

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴-قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴-طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه داراییهای غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، سرمایه گذاری ها را در طبقات بلند مدت و کوتاه مدت طبقه بندی نموده است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۸۱۱,۰۷۹	۵,۶۰۰,۰۳۹	۵-۱	فروش محصولات
۱۱۰,۴۱۳	۳۶۱,۴۲۵	۵-۲	درآمد ارائه خدمات (تصفیه شکر خام)
۳,۹۲۱,۴۹۲	۵,۹۶۱,۴۶۴		

۵-۱- درآمد فروش محصولات شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مقدار-تن	نرخ میانگین برای هر کیلو-ریال	
۳,۰۵۷,۴۴۲	۴,۶۶۰,۵۸۷	۲۶,۱۵۹	۱۷۸,۱۶۴	فروش شکر
	۲,۵۱۴	۹	۲۷۹,۳۳۳	فروش قد شکسته
۴۹۲,۵۰۰	۵۲۲,۸۳۰	۸,۶۳۹	۶۰,۵۲۰	فروش تفاله خشک
۱۸۰,۹۶۲	۳۷۳,۰۴۱	۷,۲۸۰	۵۱,۲۴۲	فروش ملاس
۸۰,۱۷۵	۴۱,۰۶۷	۲,۹۱۸	۱۴,۰۷۴	فروش تفاله تر و آبکی
۳,۸۱۱,۰۷۹	۵,۶۰۰,۰۳۹			

۱-۱-۵- نرخ فروش شکر طی سال مالی برحسب نرخ اعلامی توسط انجمن صنفی کارخانجات قند و شکر ایران، کشش بازار و میزان عرضه و تقاضا مصرف کنندگان و تولید کنندگان تعیین گردیده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات بابت تصفیه ۵۱.۰۲۲ تن شکر زرد به شکر سفید به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	نرخ میانگین برای هر کیلوگرم	مقدار	مبلغ	نرخ میانگین برای هر کیلوگرم	مقدارتن	
۱۱۰,۴۱۳	۷,۳۶۱	۱۵,۰۰۰	۱۵۷,۸۰۶	۶,۵۰۰	۲۴,۲۷۸	شرکت آوا تجارت صبا
.	.	.	۱۱۲,۱۸۷	۷,۳۰۰	۱۵,۳۶۸	شرکت پخش سراسری ایران
.	.	.	۹۰,۶۹۳	۸,۰۴۳	۱۱,۲۷۶	شرکت شیرین عسل
.	.	.	۷۳۹	۷,۳۹۰	۱۰۰	شهد گل چناران
۱۱۰,۴۱۳	۷,۳۶۱	۱۵,۰۰۰	۳۶۱,۴۲۵	۷,۰۸۴	۵۱,۰۲۲	

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط در شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی		
(۳.۴)	()	(۱۱,۱۰۴)	(۴,۶۷۱,۶۹۱)	۴,۶۶۰,۵۸۷	شکر سفید	
۰.۰	۱۸	۴۵۲	(۲,۰۶۲)	۲,۵۱۴	قند شکسته	
(۳.۴)	۲۲	۱۱۴,۶۱۰	(۴۰۸,۲۲۰)	۵۲۲,۸۳۰	تفاله خشک	
(۳.۴)	۴۳	۱۵۹,۳۹۶	(۲۱۳,۶۴۵)	۳۷۳,۰۴۱	ملاس	
(۳.۴)	۸	۳,۱۳۵	(۳۷,۹۳۲)	۴۱,۰۶۷	تفاله ترو دونم	
۰.۰	۵	۲۶۶,۴۸۹	(۵,۳۳۳,۵۵۰)	۵,۶۰۰,۰۳۹		
۱.۱	()	(۳۰۷)	(۳۶۱,۷۳۲)	۳۶۱,۴۲۵	درآمد ارائه خدمات	
(۳.۲)	۴	۲۶۶,۱۸۲	(۵,۶۹۵,۲۸۲)	۵,۹۶۱,۴۶۴	جمع عملیات کارخانه	
۲۲.۳	۶۴	۱۲۳,۶۷۴	(۶۸,۱۵۳)	۱۹۱,۸۲۷	تولیدات کشاورزی	
(۲.۴)	۶	۳۸۹,۸۵۶	(۵,۷۶۳,۴۳۵)	۶,۱۵۳,۲۹۱	جمع کل	

۶-خالص ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

شرکت اصلی				گروه				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	تن
-	-	۶۹,۳۰۰	-	-	-	۶۹,۳۰۰	-	تن
-	-	۶۸,۲۰۰	-	-	-	۶۸,۲۰۰	-	تن
۴۹,۸۷۴	۴۷۸	۳۶,۸۱۲	-	۵۰,۹۲۲	۴۸۸	۳۶,۸۱۲	-	تن
۳۵,۱۰۰	۲,۶۰۰	۲۴,۰۵۸	-	۳۵,۱۰۰	۲,۶۰۰	۲۴,۰۵۸	-	تن
-	-	-	-	۱۰۹	-	-	-	تن
۶,۱۰۸	-	۳,۳۷۲	-	۷,۸۴۲	-	۳,۳۷۲	-	تن
۹۱,۰۸۲	-	۲۰۱,۷۴۲	-	۹۳,۹۷۳	-	۲۰۱,۷۴۲	-	تن

۶-۱-خالص افزایش (کاهش) ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	(۱۳,۶۳۳)	گندم و جو
۳۳۳	(۵۱۰)	زعفران
۳,۲۸۶	-	پياز
۹,۲۵۷	-	ذرت علوفه ای
(۱۰۲)	-	چغندر قند
۰	(۸۱۹)	سایر
۱۲,۷۷۴	(۱۴,۹۶۲)	

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۷-خالص فروش محصولات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد:

۷-۱-خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به			سال مالی منتهی به			
۱۴۰۱/۰۶/۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مقدارتن	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مقدار-تن	
مبلغ	مبلغ		مبلغ	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۶۶۸	۵۹,۳۴۵	۴۲۳	۳۵,۵۱۳	۵۹,۳۴۵	۴۲۳	گندم
-	۳۵,۲۴۱	۲,۸۰۸	۱۹,۳۶۶	۳۵,۲۴۱	۲,۸۰۸	ذرت
-	۲۷,۶۸۸	۷۹۲	-	۲۷,۶۸۸	۷۹۲	گوجه فرنگی
۷,۰۳۲	۱,۷۲۴	۱۵	۱۲,۰۳۸	۱,۷۲۴	۱۵	جو
۳,۳۸۸	-	-	۳,۳۸۸	-	-	کلزا
-	-	-	۱۴,۵۸۶	-	-	پیاز
۱,۲۷۰	-	-	۱,۲۷۰	-	-	نهاده کشاورزی
۹۹۳	۲,۲۴۳	-	۷,۷۸۹	۲,۲۴۳	-	سایر محصولات
۳۵,۳۵۰	۱۲۶,۲۴۱		۹۵,۱۶۴	۱۲۶,۲۴۱		

۷-۲-بهای تمام شده انتسابی تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
-	۵۴,۸۳۹	۱۴,۱۲۶	۵۴,۸۳۹	گندم
-	۳۷,۹۰۸	۱۶,۳۴۷	۳۷,۹۰۸	ذرت
-	۲۴,۵۲۴	-	۲۴,۵۲۴	گوجه فرنگی
-	۱,۵۹۹	-	۱,۵۹۹	جو
۳۴,۲۸۷	۲,۳۲۴	۵۱,۶۸۸	۲,۳۲۴	سایر محصولات
۳۴,۲۸۷	۱۲۱,۱۹۴	۸۲,۱۶۱	۱۲۱,۱۹۴	

۷-۳- به موجب توافق نامه فی مابین این شرکت و شرکت قدس خراسان به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۱ مقرر شده تا از ابتدای اردیبهشت سال ۱۴۰۱ تمامی اراضی در اختیار شرکت قند شیرین خراسان قرار گرفته و شرکت قدس خراسان به عنوان تنخواه گردان و کارگزار عمل نموده و بابت خدمات صورت گرفته توسط شرکت قدس خراسان اختیار فروش بخشی از محصولات فرعی کشاورزی به شرکت قدس خراسان واگذار گردد.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۳۲۰,۲۹۳	۳,۹۳۱,۳۶۰	۳,۳۲۰,۲۹۳	۳,۹۳۱,۳۶۰	۸-۱ مواد مستقیم مصرفی
۳۰۶,۳۸۳	۵۴۹,۴۰۱	۳۰۶,۳۸۳	۵۴۹,۴۰۱	۸-۳ دستمزد و مزایای مستقیم
۴۰۱,۳۵۳	۵۶۲,۱۰۲	۴۰۱,۳۵۳	۵۶۲,۱۰۲	۸-۴ سربار تولید
۴,۰۲۸,۰۳۰	۵,۰۴۲,۸۶۳	۴,۰۲۸,۰۲۹	۵,۰۴۲,۸۶۳	
.	.	.	.	هزینه های جذب نشده
۴,۰۲۸,۰۳۰	۵,۰۴۲,۸۶۳	۴,۰۲۸,۰۲۹	۵,۰۴۲,۸۶۳	جمع هزینه های ساخت
۶۳,۹۳۵	۶۸,۱۵۳	۱۰۰,۱۸۰	۶۸,۷۳۳	۸-۶ هزینه تولید مزارع، صیفی جات، محصولات باغی و نهالستان (افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت (شکر آفینه)
.	.	.	.	
۴,۰۹۱,۹۶۵	۵,۱۱۱,۰۱۶	۴,۱۲۸,۲۱۰	۵,۱۱۱,۵۹۶	بهای تمام شده تولید طی سال
۱۸۵,۰۰۰	۴۹۹,۷۶۵	۱۸۵,۰۰۰	۴۹۹,۷۶۵	۸-۷ خرید کالا طی سال
(۱۰۹,۱۷۳)	(۳۶۱,۷۳۲)	(۱۰۹,۱۷۳)	(۳۶۱,۷۳۲)	انتقال هزینه ها به خدمات تصفیه شکر
(۱۶۴,۳۷۰)	۱۵۲,۶۵۵	(۱۶۴,۳۷۰)	۱۵۲,۶۵۵	(افزایش) کاهش موجودی محصول اصلی و فرعی
۴,۰۰۳,۴۲۲	۵,۴۰۱,۷۰۳	۴,۰۲۹,۶۶۷	۵,۴۰۲,۲۸۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰۹,۱۷۳	۳۶۱,۷۳۲	۱۰۹,۱۷۳	۳۶۱,۷۳۲	۸-۷ بهای تمام شده درآمدهای خدمات
۴,۱۱۲,۵۹۵	۵,۷۶۳,۴۳۵	۴,۱۴۸,۸۴۰	۵,۷۶۴,۰۱۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۸-۱ بهای مواد مستقیم مصرفی شامل موارد ذیل می باشد.

شرکت اصلی			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مقدار- تن	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن
۳,۳۲۰,۲۹۳	۱۶۵,۵۱۴	۳,۹۳۱,۳۶۰	۱۴۴,۸۹۲

چغندر قند

لازم به ذکر است نرخ خرید هر تن چغندر با عیار ۱۶ در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ معادل ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال بهای هر تن چغندر و ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال کمک کرایه دولتی (سال قبل ۱۲,۴۷۶,۰۰۰ ریال بهای هر تن چغندر به همراه کمک هزینه حمل از قرار هر تن ۵۰۰,۰۰۰ ریال) بوده که توسط مراجع دولتی ذیربط تعیین گردیده است.

۸-۲- مقایسه تولید واقعی با ظرفیت اسمی

تولید واقعی		ظرفیت در دسترس	تن
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۳,۴۵۱	۲۲,۷۵۷	۲۴,۰۰۰	تن

شکر استحصالی از چغندر با احتساب شکر آفینه

۸-۲-۱- ظرفیت در دسترس تولید بر مبنای میانگین تولید واقعی ۵سال گذشته محاسبه شده است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۸- دستمزد و مزایای مستقیم تولید به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۷۱۶	۱۶۳,۷۷۷	۱۰۱,۷۱۶	۱۶۳,۷۷۷	حقوق پایه
۶۶,۳۷۵	۱۴۲,۵۱۲	۶۶,۳۷۵	۱۴۲,۵۱۲	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۴۴,۲۲۸	۸۱,۴۹۶	۴۴,۲۲۸	۸۱,۴۹۶	حق بیمه سهم کارفرما
۳۷,۸۸۸	۶۴,۴۵۲	۳۷,۸۸۸	۶۴,۴۵۲	عیدی و پاداش و سنوات خدمت
۹,۶۳۲	۲۲,۵۴۷	۹,۶۳۲	۲۲,۵۴۷	هزینه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
۹,۰۴۲	۲۱,۷۶۸	۹,۰۴۲	۲۱,۷۶۸	حق مسکن
۷,۹۸۴	۱۴,۵۸۲	۷,۹۸۴	۱۴,۵۸۲	حق عائله مندی
۱۵,۶۶۲	۲۷,۶۶۳	۱۵,۶۶۲	۲۷,۶۶۳	بن کارگری
۱۳,۸۵۶	۱۰,۶۰۴	۱۳,۸۵۶	۱۰,۶۰۴	سایر مزایا
۳۰۶,۳۸۳	۵۴۹,۴۰۱	۳۰۶,۳۸۳	۵۴۹,۴۰۱	

۳-۱- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای نیروی انسانی طبق بخشنامه های وزارت کار، رفاه و تامین اجتماعی و افزایش طول دوره بهره برداری بعلت تصفیه شکرخام به شکر سفید می باشد

۴-۸- سربار تولید به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵,۲۴۶	۱۵۹,۶۵۷	۱۶۵,۲۴۶	۱۵۹,۶۵۷	۸-۴-۱ گاز مصرفی
۵۰,۰۷۲	۵۰,۹۹۰	۵۰,۰۷۲	۵۰,۹۹۰	قطعات و لوازم یدکی
۴۴,۷۵۷	۴۶,۰۰۶	۴۴,۷۵۷	۴۶,۰۰۶	هزینه اجاره ساختمان و تاسیسات (اجاره اراضی آستان قدس)
۲۴,۶۳۸	۲۶,۳۱۱	۲۴,۶۳۸	۲۶,۳۱۱	هزینه استهلاک
۸,۵۸۰	۴۸,۳۱۳	۸,۵۸۰	۴۸,۳۱۳	برق و آب مصرفی (حق النظاره چاههای عمیق)
۶,۵۸۴	۱۴,۵۸۲	۶,۵۸۴	۱۴,۵۸۲	کرایه سرویس کارکنان و ایاب و ذهاب
۳۷,۱۶۹	۹۰,۷۱۳	۳۷,۱۶۹	۹۰,۷۱۳	بسته بندی
۳,۸۳۰	۱۱,۰۶۰	۳,۸۳۰	۱۱,۰۶۰	کرایه حمل ، پارتی چینی
۲۰,۸۵۳	۳۱,۴۲۱	۲۰,۸۵۳	۳۱,۴۲۱	سنگ آهک مصرفی
۳,۹۰۳	۱۶,۷۳۱	۳,۹۰۳	۱۶,۷۳۱	تعمیرات نگهداری و بیمه اموال
۶,۸۸۸	۹,۸۳۸	۶,۸۸۸	۹,۸۳۸	هزینه مواد شیمیایی
۲۸,۸۳۲	۵۶,۴۸۰	۲۸,۸۳۲	۵۶,۴۸۰	سایر
۴۰۱,۳۵۳	۵۶۲,۱۰۲	۴۰۱,۳۵۳	۵۶۲,۱۰۲	

۴-۱-۸- دوره جاری نسبت به بازنگری در مراکز هزینه اقدام و بادر نظر گرفتن مبانی و مفروضات جدید تفکیک و طبقه بندی هزینه ها انجام گردیده است که منجر به ایجاد تفاوت با اهمیت در اقلام مقایسه ای دوره مشابه گردیده است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۸-۵- خلاصه اطلاعات مربوط به عملیات بهره برداری از چغندر قند به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
چغندری	شکر خام	چغندری
۱۴۰۰/۰۷/۱۵	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷
۸۹	۱۸۶	۹۹
۱۶۵,۵۱۴		۱۴۴,۸۹۲
۱۶۴,۰۰۰		۱۴۳,۷۳۳
۸۴/۷۳۸		۸۵/۸۳۵
۸۰/۲۷۹		۸۴/۱۶
۱۸		۱۸/۲۱
۲۳,۴۵۱		۲۲,۲۰۷
۹,۰۱۶		۸,۲۰۷
۷,۴۱۳		۶,۴۹۱
۱۵,۱۲۵		

تاریخ شروع بهره برداری
تعداد روزهای کارکرد
مقدار کل چغندر خریداری-تن
مقدار کل چغندر مصرفی-تن
ضریب استحصال صنعتی-درصد
ضریب استحصال تجاری-درصد
عیار چغندر خریداری شده-درصد
شکر تولیدی - تن
مقدار تفاله خشک تولیدی-تن
ملاس تولیدی از چغندر-تن
تصفیه شکر خام کارمزدی-تن

۸-۶- هزینه تولید مزارع، صیفی جات و نهالستان

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۸۷۹	۲۷,۹۶۸	۲۶,۸۲۱	۲۷,۹۶۸
۹,۲۵۱	۵,۴۹۵	۱۳,۰۸۶	۵,۴۹۵
۲۸,۵۲۰	۱۸,۹۹۰	۲۸,۵۲۰	۱۸,۹۹۰
۴,۵۲۵	۳,۸۹۹	۷,۹۴۹	۳,۸۹۹
۳,۴۳۱	۱,۸۲۴	۴,۰۵۹	۱,۸۲۴
۱۱,۳۳۰	۹,۹۷۷	۱۹,۷۴۵	۱۰,۵۵۷
۶۳,۹۳۵	۶۸,۱۵۳	۱۰۰,۱۸۰	۶۸,۷۳۳

هزینه حقوق و دستمزد
هزینه سم و کود و بذر و نهاده
هزینه اجاره محل
هزینه اجاره ماشین آلات و ابزار آلات مصرفی
هزینه برق و سوخت و گاز و فیل
سایر

۸-۷- بهای تمام شده درآمده خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۱,۰۸۴	۱۶۴,۰۷۱
۴۸,۰۸۹	۱۹۷,۶۶۱
۱۰۹,۱۷۳	۳۶۱,۷۳۲

حقوق و دستمزد
سربار-عمدتا گاز و قطعات مصرفی

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۹- هزینه های فروش و عمومی اداری

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۵,۵۳۳	۱۵,۲۶۲	۳۱,۴۳۸	۱۶,۶۲۱	حقوق پایه سنوات، اضافه کار و ایاب و ذهاب
۵,۶۶۵	۲,۴۴۶	۵,۶۶۵	۲,۸۳۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۵۲۸	۱,۲۴۶	۳,۵۲۸	۱,۲۴۶	سایر مزایای حقوق و دستمزد
۵,۸۱۸	۱۰,۲۰۰	۵,۸۱۸	۱۰,۲۰۰	کارشناسی اموال و سرمایه گذاریها و حق مشاوره
	۸,۶۰۱		۸,۶۰۱	هزینه عوارض نوسازی شهرداری
۱,۱۵۴	۷,۱۳۵	۱,۱۵۴	۷,۱۳۵	حقوقی و ثبتی
۲,۳۶۵	۳,۱۲۰	۲,۳۶۵	۳,۱۲۰	حق حضور جلسات هیات مدیره و پاداش هیات مدیره
۲,۲۹۸	۲,۱۷۱	۲,۲۹۸	۲,۱۷۱	هزینه های بلیط هواپیما
۱۱,۸۲۰	۹,۹۵۱	۱۳,۶۲۲	۱۳,۵۵۹	سایر
۵۸,۱۸۱	۶۰,۱۳۲	۶۵,۸۸۷	۶۵,۴۸۶	

۱۰- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲,۱۳۸	۱۸,۰۰۸	۱۲,۱۳۸	۱۸,۰۰۸	درآمد سردخانه
۹۷۰	۸۶۸	۹۷۰	۸۶۸	درآمد خدمات مکانیزه کشت چغندر
۹,۰۷۱	-	۹,۰۷۱	-	مابه التفاوت بهای بذر تحویلی به کشاورزان
۳۳۴	۶,۷۸۷	۳۳۴	۷,۴۰۲	سایر درآمدها
۲۲,۵۱۳	۲۵,۶۶۳	۲۲,۵۱۳	۲۶,۲۷۸	

۱۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰,۱۰۲	۱۲,۹۳۷	۱۰,۱۰۲	۱۲,۹۳۷	هزینه های سردخانه
۰	۵,۱۷۲	۰	۶,۳۱۷	هزینه های خدمات مکانیزه کشت چغندر
۱۰,۱۰۲	۱۸,۱۰۹	۱۰,۱۰۲	۱۹,۲۵۴	

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۹,۵۶۰	۲۷,۰۷۷	۹۳,۶۳۷	۳۲,۸۸۲
۸۹,۵۶۰	۲۷,۰۷۷	۹۳,۶۳۷	۳۲,۸۸۲

(مبالغ به میلیون ریال)

بانک ها و موسسات اعتباری

۱۳- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۰۷,۵۳۴	۳۳,۸۰۶	۵۵۴,۸۲۵	۹۸,۵۸۱
۱۷,۲۴۱	۲۰,۸۳۹	۱۷,۲۴۱	۲۰,۸۳۹
۵,۳۷۳	۱۴,۰۴۶	۵,۳۷۳	۱۴,۰۴۶
۱۲,۴۴۰	۲۵۸	۱۲,۷۲۵	۱,۵۵۴
۱۵,۳۳۶	.	۱۵,۳۳۶	.
(۱۴,۲۱۵)	(۲,۸۹۵)	۳۰,۰۵۵	۵۹,۷۸۱
۱,۶۹۴	۲۳۰	۱,۷۱۰	۲۳۰
.	۲,۶۷۵	.	۲,۶۷۵
.	۴۰۱	.	۴۰۱
۷,۳۳۳	۲۲,۳۰۰	۸,۵۴۵	۲۲,۹۳۳
۶۵۲,۷۳۷	۹۱,۶۶۰	۶۴۵,۸۱۱	۲۲۱,۰۴۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
فروش ضایعات و اجناس بلااستفاده
درآمد اجاره انبار
سود سهام
سود حاصل از صندوق های با درآمد ثابت
برگشت(هزینه) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری و بانکی
کارمزد علی الحساب پرداختی به کشاورزان
سود وزیان تسعیر ارز
خالص سایر اقلام- عمدتاً آهک

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱۴۴,۷۲۸)	۳۳۷,۲۷۸	(۱۶۱,۰۷۴)	۳۳۰,۸۱۳
.	(۳۷,۹۲۴)	.	(۳۳,۸۶۶)
(۱۴۴,۷۲۸)	۲۹۹,۳۵۴	(۱۶۱,۰۷۴)	۲۹۶,۹۴۷
۵۶۳,۱۷۷	۶۴,۵۸۳	۵۵۲,۱۷۴	۱۸۸,۱۵۸
.	(۲,۴۹۲)	.	(۶,۵۵۰)
۵۶۳,۱۷۷	۶۲,۰۹۱	۵۵۲,۱۷۴	۱۸۱,۶۰۸
۴۱۸,۴۴۹	۴۰,۱۸۶	۳۹۱,۱۰۰	۵۱۸,۹۷۱
.	(۴۰,۴۱۶)	.	(۴۰,۴۱۶)
۴۱۸,۴۴۹	۳۶۱,۴۴۵	۳۹۱,۱۰۰	۴۷۸,۵۵۵
۲,۰۶۸,۲۰۷,۵۵۰	۲,۰۶۸,۲۰۷,۵۵۰	۲,۰۶۸,۲۰۷,۵۵۰	۲,۰۶۸,۲۰۷,۵۵۰
(۲۱۴,۳۰۶)	(۲۱۴,۳۰۶)	(۳,۰۷۸,۵۷۳)	(۲۰,۳۲۷,۲۴۸)
۲,۰۶۷,۹۹۳,۲۴۴	۲,۰۶۷,۹۹۳,۲۴۴	۲,۰۶۵,۱۲۸,۹۷۷	۲,۰۴۷,۸۸۰,۳۰۲
(۷۰)	۱۴۵	(۷۸)	۱۴۵
۲۷۲	۳۰	۲۶۷	۸۹
۲۰۲	۱۷۵	۱۸۹	۲۳۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سود(زیان) عملیاتی
اثر مالیاتی
سود(زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی- صرفه جویی
سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
میانگین موزون تعداد سهام عادی
سهام خزانه
سود (زیان) عملیاتی هر سهم
سود (زیان) غیر عملیاتی پایه هر سهم
سود هر سهم طبق میانگین موزون تعداد سهام

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۵-داریی های ثابت مشهود:

۱-۱۵-داریی های ثابت مشهودگروه:

زمین	ساختمان	جاده ها	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	باغات و اشجار	چاهها و تاسیسات آبرسانی	جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع
۲۵	۹۲۲,۵۴۳	۴۷۲	۷۷,۱۴۰	۳,۷۹۶	۱۶,۱۳۹	۱۳,۳۶۲	۳۲,۰۳۹	۱,۰۶۵,۵۱۶	۱,۰۶۵,۵۱۶	۱,۰۶۵,۵۱۶
۰	۷۴۴	۰	۴,۳۸۰	۰	۱,۹۵۱	۰	۳۶۵	۷,۴۳۹	۷,۴۳۹	۷,۴۳۹
۲۵	۹۲۳,۲۸۷	۴۷۲	۸۱,۵۲۰	۳,۷۹۶	۱۸,۰۹۰	۱۳,۳۶۲	۳۲,۴۰۴	۱,۰۷۲,۹۵۶	۱,۰۷۲,۹۵۶	۱,۰۷۲,۹۵۶
۰	۶۰,۹۸	۰	۳۶,۳۴۶	۱۶۶	۱۱,۹۳۹	۰	۵,۷۳۷	۱۰۲,۵۸۷	۴۲,۳۰۱	۶۰,۲۸۶
۲۵	۹۲۹,۳۸۵	۴۷۲	۱۱۷,۸۶۶	۳,۹۶۲	۳۰,۰۳۹	۱۳,۳۶۲	۳۸,۱۴۱	۱,۱۷۵,۵۴۳	۴۲,۳۰۱	۱,۱۳۳,۲۴۲
۰	۵۵,۰۲۶	۳۰۵	۶۴,۷۴۷	۲,۹۰۳	۱۱,۰۴۹	۷,۴۹۲	۱۹,۱۸۷	۱۶۰,۷۰۹	۰	۱۶۰,۷۰۹
۰	۱۸,۶۲۳	۴۱	۱,۷۰۱	۲۳۶	۱,۶۲۸	۱,۲۵۱	۱,۸۰۲	۲۵,۲۸۲	۰	۲۵,۲۸۲
۰	۷۳,۶۴۹	۳۴۶	۶۶,۴۴۸	۳,۱۳۹	۱۲,۶۷۷	۸,۷۴۳	۲۰,۹۸۹	۱۸۵,۹۹۱	۰	۱۸۵,۹۹۱
۰	۱۸,۶۷۴	۴۱	۳,۴۶۹	۱۹۷	۱,۴۷۲	۱,۲۵۰	۱,۴۸۱	۲۶,۵۸۴	۰	۲۶,۵۸۴
۰	۹۲,۲۲۳	۳۸۷	۶۹,۹۱۷	۳,۳۳۶	۱۴,۱۴۹	۹,۹۹۳	۲۲,۴۷۰	۲۱۲,۵۷۵	۰	۲۱۲,۵۷۵
۲۵	۸۳۷,۰۶۲	۸۵	۴۷,۹۴۹	۶۲۶	۱۵,۸۸۰	۳,۳۶۹	۱۵,۶۷۱	۹۶۲,۹۶۸	۴۲,۳۰۱	۹۲۰,۶۶۷
۲۵	۸۴۹,۶۳۸	۱۲۶	۱۵,۰۷۲	۶۵۷	۵,۴۱۳	۴,۶۱۹	۱۱,۴۱۵	۸۸۶,۹۶۵	۰	۸۸۶,۹۶۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۱-۱۵- دارایی های ثابت گروه و شرکت اصلی تا ارزش ۱۱۴۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۱۵- زمین های شرکت مشتمل بر ۳ قطعه زمین به شماره اسناد ۴۸۶۷۹۹ و ۴۸۶۷۹۷ و ۴۸۶۷۹۸ بترتیب با مساحت های ۵۶ و ۵۱۲ و ۱۴۵ هکتار و کاربری صنعتی و کشاورزی بوده که بخشی از زمین ساختمان و ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک تجارت، صادرات می باشد.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی:

زمین	ساختمان	جاده ها	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	باغات و اشجار	چاهها و تاسیسات آبرسانی	جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع کل	
۲۵	۹۲۲,۵۴۳	۴۷۲	۷۴,۶۱۵	۳,۷۱۶	۱۴,۸۹۹	۱۳,۳۶۲	۳۱,۳۸۴	۱,۰۶۱,۰۱۶	۰	۱,۰۶۱,۰۱۶	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۷/۱
	۷۴۴	۰	۳,۶۲۴	۰	۱,۹۴۸		۳۶۷	۶,۶۸۲	۰	۶,۶۸۲	افزایش
۲۵	۹۲۳,۲۸۷	۴۷۲	۷۸,۲۳۹	۳,۷۱۶	۱۶,۸۴۷	۱۳,۳۶۲	۳۱,۷۵۱	۱,۰۶۷,۶۹۸	۰	۱,۰۶۷,۶۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۶,۰۹۸	۰	۳۶,۳۴۶	۱۶۶	۱۱,۹۳۹	۰	۵,۷۳۷	۶۰,۲۸۶	۴۲,۳۰۱	۱۰۲,۵۸۷	افزایش
۲۵	۹۲۹,۳۸۵	۴۷۲	۱۱۴,۵۸۵	۳,۸۸۲	۲۸,۷۸۶	۱۳,۳۶۲	۳۷,۴۸۸	۱,۱۲۷,۹۸۴	۴۲,۳۰۱	۱,۱۷۰,۲۸۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
											استهلاک انباشته
۰	۵۵,۰۲۵	۳۰۵	۶۲,۱۱۱	۲,۸۳۱	۱۰,۳۲۹	۷,۴۹۲	۱۸,۸۰۵	۱۵۶,۸۹۸	۰	۱۵۶,۸۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
	۱۸,۶۲۴	۴۱	۱,۹۷۷	۲۲۹	۱,۳۱۰	۱,۲۵۱	۱,۵۵۳	۲۴,۹۸۵	۰	۲۴,۹۸۵	استهلاک
۰	۷۳,۶۴۹	۳۴۶	۶۴,۰۸۸	۳,۰۶۰	۱۱,۶۳۹	۸,۷۴۳	۲۰,۳۵۸	۱۸۱,۸۸۳	۰	۱۸۱,۸۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱۸,۶۷۴	۴۱	۳,۴۲۵	۱۹۷	۱,۴۳۵	۱,۲۵۰	۱,۴۷۱	۲۶,۴۹۳	۰	۲۶,۴۹۳	استهلاک
۰	۹۲,۳۲۳	۳۸۷	۶۷,۵۱۳	۳,۲۵۷	۱۳,۰۷۴	۹,۹۹۳	۲۱,۸۲۹	۲۰۸,۳۷۶	۰	۲۰۸,۳۷۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵	۸۳۷,۰۶۲	۸۵	۴۷,۰۷۲	۶۲۵	۱۵,۷۱۲	۳,۳۶۹	۱۵,۶۵۹	۹۱۹,۶۰۸	۴۲,۳۰۱	۹۶۱,۹۰۹	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵	۸۴۹,۶۳۸	۱۲۶	۱۴,۱۵۱	۶۵۶	۵,۲۰۸	۴,۶۱۹	۱۱,۳۹۳	۸۸۵,۸۱۵	۰	۸۸۵,۸۱۵	مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت اصلی تا ارزش ۱,۵۷۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسایل نقلیه شرکت معادل ۸۵۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه بدنه می باشند

۱۵-۱-۳- زمین های شرکت مشتمل بر ۳ قطعه زمین به شماره اسناد ۴۸۶۷۹۹ و ۴۸۶۷۹۷ و ۴۸۶۷۹۸ بترتیب با مساحت های ۵۶ و ۵۱۲ و ۱۴۵ هکتار و کاربری صنعتی و کشاورزی بوده که بخشی از زمین ساختمان و ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک تجارت، صادرات می باشد.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۱۵- هزینه استهلاک کلیه طبقات دارایی ثابت بر اساس نرخ های سال مالی قبل (بجز گروه ساختمان که بر اساس عمر مفید ۱۰۰ سال از تاریخ تاسیس اعلامی توسط کارشناس رسمی و ۵۰ سال عمر مفید باقیمانده) محاسبه گردیده است.

۳-۲-۱۵- زمین های شرکت مشتمل بر ۳ قطعه زمین به شماره اسناد ۴۸۶۷۹۹ و ۴۸۶۷۹۷ و ۴۸۶۷۹۸ بترتیب با مساحت های ۵۶ و ۵۱۲ و ۱۴۶ هکتار و کاربری صنعتی و کشاورزی بوده که املاک ۱۴۶ و ۵۶ هکتاری و ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک تجارت، صادرات می باشد. و ساختمان باغش در بازداشت اداره تامین اجتماعی شعبه اول مشهد بابت تسلیط بدهی به آن سازمان می باشد.

۴-۲-۱۵- بابت فروش یک قطعه زمین ۱۲۰۰ متری منتسب به پمپ بنزین در قطعه ۵۲۴ هکتاری معادل ۲۱۰،۰۰۰ میلیون ریال مزایده بر گزار گردیده و توافق تعهد به فروش با خریدار منعقد گردیده است، لیکن به علت نداشتن سند تفکیکی و عدم مشخص بودن حق آستان قدس و عدم انتقال زمین فوق مزایا و مخاطرات منتقل نگردیده است.

۵-۲-۱۵- به منظور استفاده بهینه از اراضی شرکت و مولد نمودن دارایی ها، مذاکرات شرکت با آستان قدس رضوی و شهرداری مشهد از سال ۱۳۹۸ آغاز شد. در نهایت بعد از برگزاری جلسات متعدد در خصوص ۱۵۳ هکتار از اراضی شرکت جمع بندی گردید. در نتیجه این توافقات ۵۶ هکتار با کاربری باغ مسکونی و ۷.۵ هکتار با کاربری اقامتی در سهم شرکت قرار گرفت و ما به ازای آن ۱۹.۸۵ هکتار با کاربری درمانی، ۱۱.۷۱ هکتار با کاربری تجهیزات شهری، ۱۲.۱۵ هکتار با کاربری مسکونی، ۴۶.۲۷ هکتار با کاربری فضای سبز به شهرداری مشهد اختصاص یافته است. توافقات فی مابین شهرداری و شرکت در قالب صلح نامه به شرکت ابلاغ شده که به موجب این صلح نامه تعهدات شرکت به شهرداری در قالب اعطاء زمین، بصورت کامل انجام شده است و صور تجلسه تحویل و تحول اراضی مبادله شده است و تعهدات ریالی شرکت به شهرداری به مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال در قالب یک فقره چک تضمین گردیده است. مطابق توافق در صورت عدم پرداخت چک ۲۷۸ میلیارد ریالی معادل این مبلغ از اراضی باغ ۵۶ هکتار یا ۷/۵ هکتاری به انتخاب شرکت شیرین و با بهای کارشناسی زمان توافق بعلاوه هزینه های انجام شده بر روی آن تهاتر خواهد شد. مذاکرات و پیگیری های لازم برای حقوقات آستان قدس منجر به انعقاد قرارداد شماره ۳۱۲۱۷۲ مورخه ۲۶ آبان ماه سال ۱۴۰۱ با موضوع حقوق موقوفه بابت باغ ۵۶ هکتاری با کاربری باغ مسکونی و ۷.۵ هکتاری با کاربری مسکونی به مبلغ ۹۰۰۰ میلیارد ریال شده است. که مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال همزمان با انعقاد قرارداد نقداً پرداخت گردیده و الباقی طی هفت فقره چک تا پایان اسفندماه سال ۱۴۰۳ تحویل آستان قدس گردیده است، تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال آن پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۶۴۲ میلیارد ریال بابت اجاره پنج ساله اراضی (۵۱۲ هکتاری به مبلغ ۵۴۳.۸۴۹ میلیون ریال، ۱۳۸ هکتاری به مبلغ ۸۶.۷۵۰ میلیون ریال) با تقدیم چک تضمین گردیده، که مبلغ اجاره، سالیانه بطور تصاعدی و با توجه افزایش نرخ گندم موضوع قرارداد سی و پنج درصد نسبت به سال قبل افزایش میابد. همچنین برای زمینهای ۵۶ هکتاری به مبلغ ۵.۴۱۵ میلیون ریال و زمین ۷.۵ هکتاری به مبلغ ۵.۸۳۲ میلیون ریال به مدت ده سال با نرخ اجاره ثابت تجدید صورت گرفته است.

۳-۱۵- از دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی (طبقه ساختمان)، در سال ۱۳۹۷ قبل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۱۵.۰۷۳ میلیون ریال تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و به حساب سرمایه انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری اقلام نامبرده مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	
بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	
۶,۶۶۲	۹۲۱,۷۳۵	۹۲۱,۷۳۵	۶,۶۶۲	ساختمان

۱-۱۵-۳- طبق آیین نامه اجرایی بند (ز) تبصره ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور با حکم تبصره ۱ ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم و آیین نامه اجرایی آن راجع به معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت، در پایان سال مالی قبل وفق صور تجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷، دارایی های ثابت مشهود شامل باغات و اشجار، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات، اثاثیه و منصوبات و چاههای عمیق به استناد گزارشات هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری منتخب کانون کارشناسان رسمی دادگستری در ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ مورد ارزیابی قرار گرفته که پس از تهیه طرح توجیهی افزایش سرمایه و اخذ تایید بازرس قانونی شرکت و موافقت سازمان بورس اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده سهامداران، مبلغ ۹۱۵.۰۷۳ میلیون ریال به سرمایه منتقل گردیده است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۶- دارایی‌های نامشهود

۱۶-۱- دارایی‌های نامشهود گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۳۲۶	۱,۷۰۱	۶۲۵	بهای تمام شده
۲	۰	۲	مانده در ابتدا سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۳۲۸	۱,۷۰۱	۶۲۷	افزایش
۲۵	۰	۲۵	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۳۵۳	۱,۷۰۱	۶۵۲	افزایش
۱۰۶	۱۰۶	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	استهلاک
۱۰۶	۱۰۶	۰	مانده در ابتدا سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	افزایش
۱۰۶	۱۰۶	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	افزایش
۱۰۶	۱۰۶	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۲۴۷	۱,۵۹۵	۶۵۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۲۲۲	۱,۵۹۵	۶۲۷	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۶-۲- دارایی‌های نامشهود شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۲۱۰	۱,۵۹۵	۶۱۵	بهای تمام شده
۲	۰	۲	مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۲۱۳	۱,۵۹۵	۶۱۷	افزایش
۲۵	۰	۲۵	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۲۳۷	۱,۵۹۵	۶۴۲	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۲۳۷	۱,۵۹۵	۶۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی	درصد سهام	تعداد سهام
۲۳,۱۱۶	۲۳,۱۱۶	۰	۲۳,۱۱۶	۱۰۰	۹,۹۹۵
۲۵۵,۷۹۵	۲۵۵,۷۹۵	۰	۲۵۵,۷۹۵	۹۹.۹	۲۲,۶۸۲,۹۰۰
۲۹	۲۹	۰	۲۹	۲۹.۰	۲۹,۰۰۰
۲۷۸,۹۴۰	۲۷۸,۹۴۰	۰	۲۷۸,۹۴۰		

۱۷ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :

شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان
شرکت نیک اندیشان شیرین خراسان
شرکت بازرگانی تجارت شیرین خراسان
تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های فرعی-یادداشت ۱-۱۷

۱۷-۱- تفکیک تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های فرعی

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری پایان دوره	سهام از تجدید ارزیابی سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۱۱۶	۲۳,۱۰۶	۱۰
۲۵۵,۷۹۵	۲۳۳,۱۱۲	۲۲,۶۸۳
۲۹	۰	۲۹
۲۷۸,۹۴۰	۲۵۶,۲۱۸	۲۲,۷۲۲

شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان
شرکت نیک اندیشان شیرین خراسان
شرکت بازرگانی تجارت شیرین خراسان

۱۷-۲- مشخصات شرکت های فرعی به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		اقامتگاه
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
کشاورزی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
خدماتی	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران
خدماتی	۲۹	۴۹	۲۹	۴۹	ایران

شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان
شرکت نیک اندیشان خراسان
شرکت بازرگانی تجارت شیرین خراسان

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سهام	تعداد سهام
۸,۹۹۶	۸,۹۹۶	۰	۸,۹۹۶	۲۳.۲	۲۰,۳۱۸,۶۴۰
۰	۰	۰	۰	۲۱.۵	۳,۶۵۵,۰۰۰
۸,۹۹۶	۸,۹۹۶	۰	۸,۹۹۶		

گروه:

شرکت سهامی خاص سنگه
شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۹ - سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی شده	یادداشت
۵,۸۹۵	۵,۸۹۵	۰	۵,۸۹۵	۱۹-۱ سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۶۰۰	۶۰۰	۰	۶۰۰	۱۹-۲ سپرده‌های بانکی بلند مدت
۶,۴۹۵	۶,۴۹۵	۰	۶,۴۹۵	
شرکت				
۵,۷۲۲	۵,۷۲۲	۰	۵,۷۲۲	۱۹-۱ سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۶۰۰	۶۰۰	۰	۶۰۰	۱۹-۲ سپرده‌های بانکی بلند مدت
۶,۳۲۲	۶,۳۲۲	۰	۶,۳۲۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / تجدید ارزیابی شده	تعداد سهام
۱۰,۵۹۷	۵,۷۲۷	۱۰,۶۱۷	۵,۷۲۷	-	۵,۷۲۷	۱۳
-	۴۷	-	۴۷	-	-	شرکت قند بیستون (سهامی عام) - پذیرفته شده در بورس ۴۱۰,۷۲۶
-	۱۲۰	-	۱۲۰	-	-	شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام - پذیرفته شده در فرابورس
-	۲	-	۲	-	-	شرکت تعاونی کشاورزی کشاورزان مشهد
-	-	-	-	-	-	شرکت تعاونی گلپارگان شهر بهشت
۱۰,۵۹۷	۵,۸۹۵	۱۰,۶۱۷	۵,۸۹۵	-	۵,۷۲۷	
شرکت						
۱۰,۵۴۵	۵,۷۲۲	۱۴,۰۶۳	۵,۷۲۲	-	۵,۷۲۲	۱,۲۷۷,۲۶۹
۱۰,۵۴۵	۵,۷۲۲	۱۴,۰۶۳	۵,۷۲۲	۰	۵,۷۲۲	شرکت قند بیستون (سهامی عام)

۱-۱-۱- تفکیک مزاد تجدید ارزیابی سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایان سال	فروش طی سال قبل	مبلغ دفتری ابتدای دوره	سهم از تجدید ارزیابی سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده اولیه
۵,۷۲۲	(۸۰۹,۰۵۹)	۸۱۴,۷۸۱	۸۰۷,۹۴۸	۶,۸۳۲

شرکت قند بیستون (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		سررسید	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۱
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۱۵٪	۱۵٪
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۱۵٪	۱۵٪
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰		

۱۹-۲ - سپرده‌های بانکی بلند مدت

سپرده ۵۶۳۳۰ بانک تجارت شعبه طرق

سپرده ۵۶۳۲۲ بانک تجارت شعبه طرق

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۰- پیش پرداخت ها :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰-۱	پیش پرداخت آستان قدس
.	۱۲,۶۰۷,۹۲۲	.	۱۲,۶۰۷,۹۲۲		
	۷۶,۵۷۰		۷۶,۵۷۰	۲۰-۲	باغات و کشاورزی
۳۷,۵۷۳	۵۵,۰۴۹	۳۷,۵۷۳	۵۵,۰۴۹	۲۰-۳	پیش پرداخت خرید مواد، لوازم و خدمات
۶۸,۸۰۴	۸۵,۱۹۵	۶۸,۸۰۴	۸۵,۱۹۵	۲۰-۴	چغندر کاران
۲۴,۴۴۰	۱۱,۱۶۱	۲۴,۷۰۹	۱۱,۱۶۱		سایر پیش پرداخت- عمدتاً پیش پرداخت مالیاتی
.	(۹,۹۹۷,۲۵۷)	.	(۹,۹۹۷,۲۵۷)		تهاتر با اسناد پرداختنی آستان قدس
۱۳۰,۸۱۷	۲,۸۳۸,۶۴۰	۱۳۱,۰۸۷	۲,۸۳۸,۶۴۰		

۲۰-۱- پیش پرداخت به آستان قدس رضوی برای حقوقات آستان قدس منجر به انعقاد قرارداد شماره ۳۱۲۱۷۲ مورخه ۲۶ آبان ماه سال ۱۴۰۱ با موضوع حقوق موقوفه بابت باغ ۵۶ هکتاری با کاربری باغ مسکونی و ۷.۵ هکتاری با کاربری مسکونی به مبلغ ۹.۰۰۰ میلیارد ریال شده است. که مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال همزمان با انعقاد قرارداد نقداً پرداخت گردیده و الباقی طی هفت فقره چک تا پایان اسفندماه سال ۱۴۰۳ تحویل آستان قدس گردیده است، تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال آن پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۶۴۲ میلیارد ریال بابت اجاره پنج ساله اراضی (۱۲ هکتاری به مبلغ ۵۴۳.۸۴۹ میلیون ریال، ۱۳۸ هکتاری به مبلغ ۸۶.۷۵۰ میلیون ریال) با تقدیم چک تضمین گردیده، که مبلغ اجاره، سالیانه بطور تصاعدی و با توجه افزایش نرخ گندم موضوع قرارداد سی و پنج درصد نسبت به سال قبل افزایش میابد. همچنین برای زمینهای ۵۶ هکتاری به مبلغ ۵.۴۱۵ میلیون ریال و زمین ۷.۵ هکتاری به مبلغ ۵.۸۳۲ میلیون ریال به مدت ده سال با نرخ اجاره ثابت تجدید صورت گرفته است.

۲۰-۲- پیش پرداخت باغات و کشاورزی عمدتاً مربوط به هزینه های صورت گرفته در باغ ۵۶ هکتاری و همچنین برای تعمیرات اساسی در چاههای عمیق می باشد که در پایان دوره ساخت به حساب دارایی منتقل می شود

۲۰-۳- پیش پرداختهای خرید لوازم و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خرید قطعات و تجهیزات
۱۳,۱۱۸	۱۹,۳۷۸	۱۳,۱۱۸	۱۹,۳۷۸	
-	۱۱,۸۸۷	-	۱۱,۸۸۷	سازمان آب منطقهای خراسان
-	۸,۳۵۷	-	۸,۳۵۷	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی خراسان رضوی
۱۰,۹۱۱	.	۱۰,۹۱۱	.	انبار آلمان (سالن الکل سازی)
۱,۰۱۹	۱,۰۱۹	۱,۰۱۹	۱,۰۱۹	شریفات هاشم
۴۵۹	۴۵۹	۴۵۹	۴۵۹	شرکت نسبی محمدجواد و برادران میرعشقی - خرید بذر چغندر
۱,۳۴۴	۷۰۶	۱,۳۴۴	۷۰۶	شادمان علی- تعمیرات توربین
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	سید علی اکبر خوانساری
۹,۳۷۲	۱۱,۸۹۳	۹,۳۷۲	۱۱,۸۹۳	سایر
۳۷,۵۷۳	۵۵,۰۴۹	۳۷,۵۷۳	۵۵,۰۴۹	

۲۰-۳-۱- عمده پیش پرداخت های مذکور در رابطه با خرید قطعات و لوازم و یا ارائه خدمات می باشد.

۲۰-۴- مانده پیش پرداخت چغندر کاران ناشی از ارائه خدمات کشاورزی، نهاده های کشاورزی و وجوه قرض الحسنه برای کشت چغندر بوده که از محل بهای چغندر تحویلی تا تاریخ تایید صورت های مالی مستهلاک گردیده است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۱- دارایی‌های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
-	-	۶۹۳۰۰	-	-	-	۶۹,۳۰۰	-	چغندر
-	-	۴۳,۶۷۶	-	-	-	۴۳,۶۷۶	-	گوجه فرنگی
۳۵,۱۰۰	۲۶۰۰	۲۱,۲۵۰	۲۶۰۰	۳۵,۱۰۰	۲۶۰۰	۲۱,۲۵۰	-	ذرت
۱۹,۶۶۳	۱۸۳	۰	۱۸۳	۲۰,۳۱۵	۱۸۳	-	-	گندم و جو
-	-	۱,۰۸۴	-	-	-	۱,۰۸۴	-	سایر
۵۴,۷۶۳		۱۳۵,۳۱۰		۵۵,۴۱۵		۱۳۵,۳۱۰		

۲۱-۱- دارایی‌های زیستی غیر مولد مشتمل بر تولیدات کشاورزی برداشت نشده در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده که تولیدات مذکور به شرح یادداشت ۶ صورت‌های مالی به ارزش منصفانه پس از هزینه‌ای برآوردی فروش شناسایی گردیده است.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	خالص	خالص		
۱۷۵,۱۳۳	۲۸,۳۷۰	۱۷۵,۴۹۳	۲۸,۳۷۰	۲۲-۲	کالای ساخته شده
۶,۲۳۲	۳۴۰	۶۲۳۲	۳۴۰	۲۲-۲	محصولات فرعی ساخته شده
-	۲,۱۷۰	۱,۳۵۶	۳,۱۳۹		موجودی گل و نهال وصیفی
۹,۸۶۴	۴۱,۷۱۰	۱۳,۵۲۰	۴۱,۷۱۰		مواد اولیه و بسته بندی
۴۶,۵۳۷	۱۲۵,۷۸۰	۴۸,۰۲۱	۱۲۵,۷۸۰		قطعه و لوازم یدکی
۱,۵۹۵	-	۱,۵۹۵	-		موجودی در راه
۲۲,۸۰۹	۳۲,۱۱۶	۲۲,۸۰۹	۳۲,۱۱۶	۲۲-۳	موجودی سایر انبارها
۲۶۲,۱۷۰	۲۳۰,۴۸۶	۲۶۹,۰۲۶	۲۳۱,۴۵۵		

۲۲-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا مبلغ ۴.۸۴۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، آتش سوزی، سیل، طوفان و زلزله در طول دوره از پوشش بیمه‌ای شناور برخوردار می‌باشد.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۲۲- محصولات اصلی و فرعی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی						
۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
محصولات فرعی	محصولات اصلی	مقدار - تن	محصولات فرعی	محصولات اصلی	مقدار - تن	
-	۱۴۲,۷۸۵	۷۷۱	-	۰	-	شکر خریداری شده
-	۳۲,۳۴۸	۲۵۸	-	۲۸,۳۷۰	-	شکر سفید
۲,۸۹۲	-	۶۵	-	۰	-	شکر آفینه
۳,۳۴۰	-	۱۷۰	۳۴۰	-	-	تفاله خشک
۶,۲۳۲	۱۷۵,۱۳۳		۳۴۰	۲۸,۳۷۰		ملاس

۲-۳ - موجودی سایر انبارها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳,۵۹۸	۱۴,۰۲۹	۱۳,۵۹۸	۱۴,۰۲۹	انبار کشاورزی
۴,۵۰۰	۲,۹۲۲	۴,۵۰۰	۲,۹۲۲	انبار شیمیایی
۲,۱۸۴	۱۰,۰۲۴	۲,۱۸۴	۱۰,۰۲۴	انبار سوخت
۹۷۱	۲,۵۳۷	۹۷۱	۲,۵۳۷	انبار اداری
۱,۱۸۸	۷۰۱	۱,۱۸۸	۷۰۱	انبار آهک
۳۶۱	۱,۳۳۸	۳۶۱	۱,۳۳۸	انبار ساختمانی
۷	۵۶۵	۷	۵۶۵	سایر
۲۲,۸۰۹	۳۲,۱۱۶	۲۲,۸۰۹	۳۲,۱۱۶	

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت اصلی		گروه	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تجاری :				
اسناد دریافتنی	۱۸,۲۳۳	۱۲,۰۱۵	۱۸,۷۳۳	۱۲,۵۱۵
حسابهای دریافتنی اشخاص	۱۷۳,۳۸۵	۲۲۳,۳۴۳	۱۷۶,۳۲۴	۲۲۳,۳۴۳
کاهش ارزش	۱۹۱,۶۱۸	۲۳۵,۳۵۸	۱۹۵,۰۵۷	۲۳۵,۸۵۸
	(۶۳,۸۹۳)	(۶۳,۸۹۳)	(۶۳,۸۹۳)	(۶۵,۸۹۳)
	۱۲۷,۷۲۵	۱۷۱,۴۶۵	۱۳۱,۱۶۳	۱۶۹,۹۶۵
سایر دریافتنی ها :				
سایر بدهکاران	۳۹,۸۹۹	۳۲,۲۹۱	۴۰,۰۲۷	۳۴,۹۷۲
شرکتهای وابسته	۴۴۲,۱۶۸	۲۵۸,۳۷۱	۷,۸۲۰	۱۳,۷۵۸
بدهکاران کارکنان	۴,۶۵۲	۱۰,۱۶۲	۴,۶۵۲	۱۰,۲۹۹
	۴۸۶,۷۱۸	۳۰۰,۸۲۴	۵۲,۴۹۹	۵۹,۰۲۹
	۶۱۴,۴۴۳	۴۷۲,۲۸۹	۱۸۳,۶۶۲	۲۲۸,۹۹۴

۱-۲۳- حسابهای دریافتنی تجاری- سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت اصلی		گروه	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
وزارت صنعت و معدن تجارت	۶۴,۳۲۲	۶۴,۳۲۲	۶۴,۳۲۲	۶۴,۳۲۲
شرکت پخش سراسری-تصفیه شکرخام	-	۸,۴۵۷	-	۸,۴۵۷
شرکت تجارت پایه روزین	۳۱,۲۹۴	۳۱,۲۹۴	۳۱,۲۹۴	۳۱,۲۹۴
بلک کاران(کشاورزان نصف کار)	۱۵,۰۸۷	۳۱,۱۲۷	۱۵,۰۸۷	۳۱,۱۲۷
عباس منصوری	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
چغندرکاران	۱۶,۹۹۸	۲۱,۰۶۵	۱۶,۹۹۸	۲۱,۰۶۵
شرکت تضامنی محمد حسن طباطبائی و شرکاء- فروش شکر	۱۱,۸۶۴	۱۱,۸۶۴	۱۱,۸۶۴	۱۱,۸۶۴
شرکت غله و خدمات بازرگانی منطقه ۵	۲,۱۴۴	۸,۵۲۲	۲,۱۴۴	۸,۵۲۲
صبوری -تصفیه کار	-	۶,۷۱۰	-	۶,۷۱۰
محمود اشکذری	-	۲,۳۳۰	-	۲,۳۳۰
ملی پخش فراورده های نفتی ایران	-	۲,۲۶۹	-	۲,۲۶۹
آوا تجارت-تصفیه شکرخام	-	۲,۷۹۱	-	۲,۷۹۱
مشتریان سردخانه	-	۴۶۸	-	۴۶۸
شرکت شیرین عسل-تصفیه شکر خام	-	۲,۴۵۱	-	۲,۴۵۱
حسین علیزاده - تفاله خشک	۷۴۳	۷۴۳	۷۴۳	۷۴۳
محمدعلی سازگار	-	۰	۸۴۱	۰
شرکت تولیدی قند مروارید خلیج فارس- فروش شکر	۴۸۲	۴۸۲	۴۸۲	۴۸۲
شرکت گسترش تجارت اکسین(شکر خام)	۱۸۶	۱۸۶	۱۸۶	۱۸۶
سایر	۹,۲۶۵	۷,۲۶۲	۱۱,۳۶۲	۷,۲۶۲
	۱۷۳,۳۸۵	۲۲۳,۳۴۳	۱۷۶,۳۲۴	۲۲۳,۳۴۳

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱-۲۳- مانده بدهکاران تجاری- وزارت صنعت، معدن و تجارت به مبلغ ۶۴ میلیارد ریال ناشی از یارانه فروش شکر چغندری (مابه التفاوت قیمت فروش شکر تولیدی از چغندر در سال ۱۳۹۶ به ازاء هر کیلوگرم شکر تولیدی به مبلغ ۱۷۸۰ ریال طبق مصوبات ستاد هدفمندی یارانه ها و کارگروه تنظیم بازار و مکاتبات انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران محاسبه شده است) بوده که مبلغ ۵۸ میلیارد ریال از مطالبات یارانه شکر سفید تولیدی تا پایان سال ۱۳۹۵ از طریق صدور اسناد خزانه با تسهیلات اخذ شده از بانک صادرات تسویه گردیده است.

۲-۲۳- مانده حساب دریافتی از شرکت تجارت پایه روژین مربوط به فروش ملاس در اسفند ۱۳۹۶ به شرکت مذکور بوده که با عنایت به عدم پرداخت مبلغ مذکور پیگیری های حقوقی جهت وصول مبلغ مذکور در جریان می باشد.

۳-۲۳- مانده حساب دریافتی بلک کاران عمدتاً بابت نهاده های تحویلی برای کشت محصولات می باشد که بخشی از آن از محل ذرت برداشت

۴-۲۳- آقای عباس منصوری بدون داشتن قرارداد نسبت به فروش تفاله خشک احدی از پیمانکاران اقدام مینماید که پس از فوت ایشان ورثه بر علیه شرکت اقامه دعوی نموده مبنی بر اینکه چرا این اقدام صورت گرفته است که در نهایت تفاهم میشود مقدار ۱۰۵۰ تن تفاله خشک به ارزش ۲۱۰۰۰ میلیون ریال به ورثه پرداخت و بهای آن به حساب آقای عباس منصوری منظور گردد.

۲-۲۳- سایر بدهکاران غیر تجاری به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	زارع مجتهدی (سپرده رهن دفتر تهران)
۶,۰۰۰	۹,۰۰۰	۶,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴۳-۳ دادگستری مشهد-بابت خسارت احتمالی پرونده مهدی وحدتی
	۷,۰۷۴		۷,۰۷۴	شرکت شیرین عسل-سپرده بیمه قرارداد تصفیه شکرخام
۵,۸۰۰	۰	۵,۸۰۰	۰	امیرهوشنگ نوروزی
۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	باسر زارعی -بابت پروژه ۵۶ هکتاری
۱,۵۸۱	۱,۵۸۱	۱,۵۸۱	۱,۵۸۱	محمد حسین خزعلی (تولید الکل)
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	موسسه حقوقی دادورزان آگاه پارسا
۹۲۲	۹۲۲	۹۲۲	۹۲۲	سهامداران شرکت شیرین - جواد خروشی
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	ایمان شهرکی - سپرده رهن دفتر تهران
۱۵,۳۳۶		۱۵,۳۳۶	۰	صندوق های سرمایه گذاری - سود تحقق یافته دریافت نشده
۷,۰۷۹	۵۳۴	۷,۲۰۷	۳,۲۱۵	سایر
<u>۳۹,۸۹۹</u>	<u>۳۲,۲۹۱</u>	<u>۴۰,۰۲۷</u>	<u>۳۴,۹۷۲</u>	

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۳-۳- حسابهای دریافتی غیر تجاری- شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۳۴,۳۴۷	۲۴۴,۶۱۳	۰	۰	۲۳-۳-۱	شرکت نیک اندیشان شیرین خراسان
۶,۰۳۴	۱۱,۷۸۳	۶,۰۳۴	۱۱,۷۸۳		مرکز بررسی و آموزش صنایع قند
۷۶۹	۷۶۹	۷۶۹	۷۶۹		شرکت فرآورده های غذایی قند تربت جام
۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰		تعاونی مصرف کارکنان قند شیرین
۲۴۸	۲۴۸	۲۴۸	۲۴۸		شرکت سنگاه
۱۱۶	۲۴۸	۱۱۶	۲۴۸		آلومنتک-سود سهام
۴۶	۴۶	۴۶	۴۶		توسعه و عمران کرمان-سود سهام
۸۲	۱۴۹	۸۲	۱۴۹		شرکت قند بیستون-سود سهام
۱۶	۵	۱۶	۵		سایر
۴۴۲,۱۶۸	۲۵۸,۳۷۱	۷,۸۲۰	۱۳,۷۵۸		

۲۳-۳-۱ - حسابهای دریافتی از شرکت نیک اندیشان عمدتاً بابت تامین سرمایه در گردش شرکت فوق جهت خرید و فروش سهام بوده است.

۲۳-۴- حسابهای دریافتی غیر تجاری کارکنان به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴,۶۵۲	۱۰,۱۶۲	۴,۶۵۲	۱۰,۱۶۲		کارکنان کارخانه و دفتر مرکزی
۰	۰	۰	۱۳۷		کارکنان شرکت کشاورزی و دامپروری قدس
۴,۶۵۲	۱۰,۱۶۲	۴,۶۵۲	۱۰,۲۹۹		

۲۳-۵- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۱,۳۴۹	۳۵,۱۰۵	تا چهارماه
۶۸,۱۴۳	۳۴,۱۱۶	بین چهار ماه تا یک سال
۰	۰	بیشتر از یکسال
۱۰۹,۴۹۲	۶۹,۲۲۱	
۴۱	۳۵	میانگین مدت زمان(ماه)

در ارتباط با آن بخش از مطالبات راکد، سنواتی و مشکوک الوصول که علیرقم پیگیریها و اقدامات حقوقی و قضایی صورت گرفته تسویه یا بازیافت آنها در مقدور نشده، در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۶۴ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است.

۲۳-۶- اسناد دریافتی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۵,۵۲۸	-	۱۵,۵۲۸	-	کاوایان پخش کالا
۲,۴۳۰	۰	۲,۴۳۰	۰	شرکت دیش نیکو گستر شرق
۲,۳۹۰	۱۰,۴۲۰	۲,۳۹۰	۱۰,۴۲۰	جعفرنجفی (سردخانه)
۳۱۵	۳۰۵	۳۱۵	۳۰۵	چغندرکاران سال ۱۴۰۰
-	۱,۲۹۰	۵۰۰	۱,۷۹۰	سایر
۲۰,۶۶۳	۱۲,۰۱۵	۲۱,۱۶۳	۱۲,۵۱۵	
(۲,۴۳۰)	۰	(۲,۴۳۰)	۰	تهاتر با پیش دریافتها-دیش نیکوگستر
۱۸,۲۳۳	۱۲,۰۱۵	۱۸,۷۳۳	۱۲,۵۱۵	

۲۳-۶-۱- مانده اسناد دریافتی عمدتاً از آقای جعفر نجفی بابت حق الحفظ و نگهداری سیب زمینی موجود در سردخانه شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً وصول گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص
۱۸۸۸۰	۱۵,۹۸۴	(۱۹,۴۵۶)	۳۵,۴۴۰	۹۹,۸۷۴	۲۷۰,۱۱۸	(۳۰,۸۹۳)	۳۰۱,۰۱۱
۱,۰۵۳,۶۵۸	-	-	-	۱,۳۲۰,۱۸۰	-	-	-
۱,۰۷۲,۵۳۸	۱۵,۹۸۴	(۱۹,۴۵۶)	۳۵,۴۴۰	۱,۴۲۰,۰۵۴	۲۷۰,۱۱۸	(۳۰,۸۹۳)	۳۰۱,۰۱۱
۶۳۸	۶۳۸	۶۳۸	۶۳۸	۶۳۸	۶۳۸	۶۳۸	۶۳۸
۱,۰۷۳,۱۷۶	۱۶,۶۲۲	(۱۹,۴۵۶)	۳۶,۰۷۸	۱,۴۲۰,۶۹۲	۲۷۰,۷۵۶	(۳۰,۸۹۳)	۳۰۱,۶۴۹

سرمایه‌گذاران سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس/ فرابورس)

صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده
۲۱,۷۵۴	۷۲,۶۱۴	۳۹,۱۷۵	۷۲,۶۱۴
۱۳,۳۶۷	۲۸,۷۶۴	۱۶,۱۰۱	۲۳,۹۲۷
۸,۶۵۴	۱۴,۳۷۴	۱۴,۵۰۸	۱۴,۳۷۴
۲۳,۴۸۹	۴۸,۸۵۳	۳۹,۷۹۷	۴۸,۸۵۳
-	-	۱۳۰,۲۵۴	۱۳۱,۲۴۳
۷۷,۲۶۴	۱۷۴,۶۰۵	۲۳۹,۸۳۵	۳۰۱,۰۱۱
-	(۷۴,۷۳۱)	-	(۳۰,۸۹۳)
۷۷,۲۶۴	۹۹,۸۷۴	۲۳۹,۸۳۵	۲۷۰,۱۱۸
-	۵۰۲	-	۵۰۲
-	۶۳	-	۶۳
-	۷۳	-	۷۳
-	۶۳۸	-	۶۳۸
۱,۳۲۰,۱۸۰	۱,۳۲۰,۱۸۰	-	-
۱,۳۹۷,۴۴۴	۱,۴۲۰,۶۹۲	۲۳۹,۸۳۵	۲۷۰,۷۵۶

گروه

سرمایه‌گذاران سریع معامله در بازار

شرکت سیمان کلون

آلومتک

توسعه و عمران کرمان

شرکت سیمان لارستان

سیدگردان پایش

کاهش ارزش

ارزش دفتری سرمایه‌گذاران سریع معامله در بازار

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها

شرکت قند قهستان

شرکت سهامی خاص ایران شکر

سایر سرمایه‌گذاری‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری‌ها

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/ فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده
۸,۷۹۲	۱۴,۳۷۴	۱۴,۵۰۸	۱۴,۳۷۴
۱۰,۰۸۸	۲۵,۹۰۳	۱۶,۱۰۱	۲۱,۰۶۶
۱۸,۸۷۹	۴۰,۲۷۷	۳۰,۶۰۸	۳۵,۴۴۰
-	(۳۱,۳۹۷)	-	(۱۹,۴۵۶)
-	۱۸,۸۸۰	-	۱۵,۹۸۴
-	۵۰۲	-	۵۰۲
-	۶۳	-	۶۳
-	۷۳	-	۷۳
-	۶۳۸	-	۶۳۸
-	۱۹,۵۱۸	-	۱۶,۶۲۲

شرکت

سرمایه‌گذاران سریع معامله در بازار

توسعه و عمران کرمان

آلومتک

کاهش ارزش

ارزش دفتری سرمایه‌گذاران سریع معامله در بازار

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها

شرکت قند قهستان

شرکت سهامی خاص ایران شکر

سایر سرمایه‌گذاری‌ها

ارزش دفتری سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۲۴-۱ مدیریت انتظار دارد با توجه به سرمایه‌گذاری‌های انجام شده و برگشت روند بازار سرمایه، کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های شرکت جبران گردد.

۲۴-۲ سرمایه‌گذاری در صندوق‌هایی با درآمد ثابت

شرکت				گروه			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۳۰۰,۴۱۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۴۱۵	۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-
۲۴۸,۱۲۵	۱۰,۳۴۴,۷۸۳	-	-	۲۴۸,۱۲۵	۱۰,۳۴۴,۷۸۳	-	-
۱۹۳,۱۷۴	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	-	-	۱۹۳,۱۷۴	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	-	-
۳۱۱,۹۴۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۷۸,۴۶۶	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۰۵۳,۶۵۸	۴۸,۶۹۴,۷۸۳	-	-	۱,۳۲۰,۱۸۰	۶۱,۶۹۴,۷۸۳	-	-

صندوق اعتماد آفرین پارسین

صندوق اندیشه ورزان صبا تامین

صندوق س آوای فردای زاگرس

صندوق س آوای فردای پایداری

۲۴-۱-۲- واحد‌های سرمایه‌گذاری فوق به صورت etf بدون تقسیم سود می‌باشند. نرخ متوسط بازدهی سالانه این اوراقی بین ۲۱ تا ۲۳ درصد و معاف از مالیات می‌باشد. سرمایه‌گذاری مذکور به منظور مدیریت

تقدینگی حاصل از فروش سهام قند بیستون و جهت پرداخت حقوقات موقوفه آستان بفروش رفته است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۵,۴۳۲	۴۱۴,۳۴۷	۴۲,۲۹۵	۴۲۱,۲۲۰
	۱,۰۹۱		۱,۰۹۱
۳۵,۴۳۲	۴۱۵,۴۳۸	۴۲,۲۹۵	۴۲۲,۳۱۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی (۲۵۵۶ یورو)

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۳۵	۳۳۵	۳۳۵	۳۳۵
۳۳۵	۳۳۵	۳۳۵	۳۳۵

زمین و ساختمان دفاتر مناطق چغندرکاری (شهرهای
رباط سنگ، باغشن، نیشابور و ...)

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت دربدو تاسیس بالغ بر ۴۵۰ میلیون ریال منقسم به ۴۵۰,۰۰۰ سهم یک هزارریالی بانام بوده که طی چند مرحله افزایش به مبلغ ۲,۰۶۸,۲۰۷,۵۵۰ میلیون ریال منقسم به ۲,۰۶۸,۲۰۷,۵۵۰ سهم یک هزارریالی بانام افزایش یافته است. آخرین مرحله افزایش سرمایه شرکت بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ از مبلغ ۹۶۵,۰۷۳ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۶۸,۲۰۸ میلیون ریال (از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها طبقه سرمایه گذاری های مبلغ ۱,۱۰۳,۱۳۵ میلیون ریال و) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۹ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۷-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰.۲۱	۲۱۱,۰۷۸,۲۱۲	۱۰.۲۱	۲۱۱,۲۱۹,۵۷۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲.۵۳	۵۲,۲۳۲,۹۱۴	۸.۹۵	۱۸۵,۰۲۹,۹۷۵	شرکت تولیدی حسنانویامسئولیت محدود
۲.۲۳	۴۶,۱۱۶,۵۳۹	۲.۲۳	۴۶,۱۱۶,۵۳۹	شرکت کارآفرینان ره پویان ایرانیان
۱.۱۸	۲۴,۴۲۷,۱۰۲	۱.۱۸	۲۴,۴۲۷,۱۰۲	موسسه درمانی و بهداشتی موسوی
۱.۹۸	۴۱,۰۲۰,۹۵۱	۲.۰۹	۴۳,۳۰۰,۸۹۹	سازمان بهزیستی کشور
۱.۲۱	۲۵,۰۳۰,۹۳۱	۱.۳۵	۲۷,۹۳۰,۹۳۰	شرکت گروه هتل های بین المللی ماهان
۸۰.۶۶	۱,۶۶۸,۳۰۰,۹۰۱	۷۳.۹۹	۱,۵۳۰,۱۸۲,۵۳۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۰۶۸,۲۰۷,۵۵۰	۱۰۰	۲,۰۶۸,۲۰۷,۵۵۰	

۲۷-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ از مبلغ ۹۶۵,۰۷۳ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۶۸,۲۰۸ میلیون ریال (از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها به مبلغ ۱,۱۰۳,۱۳۵ میلیون ریال) و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۹ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۹۶۵,۰۷۲,۵۵۰	۹۶۵,۰۷۲,۵۵۰
۱,۱۰۳,۱۳۵,۰۰۰	۱,۱۰۳,۱۳۵,۰۰۰
۲,۰۶۸,۲۰۷,۵۵۰	۲,۰۶۸,۲۰۷,۵۵۰

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی

مانده پایان دوره

۲۷-۲- افزایش سرمایه در جریان

بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده نوبت دوم مورخ ۱۴ اسفند، سال ۱۴۰۱ گزارش بازرس قانونی شرکت و مجوز اخذ شده از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۹۶-۱۴/۹۴۵۷۵۰ مورخه ۱۲ بهمن ماه سال ۱۴۰۱ افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۰۶۸,۲۰۸ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۸,۲۰۸ (بصورت آورده نقدی سهامداران مبلغ ۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال) مورد تصویب قرار گرفته که فرآیندهای قانونی آن در دست اقدام می باشد و تا تاریخ تایید این گزارش بخش عمده ای از مبلغ اسمی حق تقدم توسط سهامداران به حساب اعلام شده توسط شرکت واریز نمود ه اند.

۲۸- مازاد تجدید ارزیابی

۲۸-۱- در راستای استفاده از ظرفیت قانونی در ماده ۱۴ قانون حد اکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی نسبت به تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه سرمایه گذاری بلند مدت) اقدام کرده و تفاوت مبلغ ارزیابی معادل ۱,۱۰۳,۱۳۵ میلیون ریال بوده که از یک طرف به حساب سرمایه گذاری ها و از طرف دیگر در سرفصل فوق انعکاس یافته است. در تاریخ تهیه این صورت های مالی با توجه به مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی فوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۹ عملی و در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۸-۲ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۹ بخشی عمده از سهام شرکت قند بیستون که در سال مالی قبل تجدید ارزیابی گردیده بود در سال قبل به فروش رفته است در فرآیند تلفیق از بابت تعدیل و برگشت تجدید ارزیابی سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته مبلغ ۲۹۵،۱۶۹ میلیون ریال به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام منظور گردیده است.

۲۹- صرف سهام خزانه

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه مربوط به سود فروش سهام شرکت در شرکت فرعی نیک اندیشان خراسان تا مبلغ ۲،۹۶۱ میلیون ریال می باشد. با توجه به واگذاری سهام های فوق صرف سهام به سود انباشته منتقل گردیده است.

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۹،۲۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیشود و جز هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- سایر اندوخته ها

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه مربوط به اندوخته احتیاطی در شرکت فرعی کشاورزی و دامپروری قدس خراسان می باشد.

۳۲- سهام خزانه

سهام خزانه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به سهام شرکت نزد صندوق بازارگردان سهم آشنا بوده و براساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار توسط صندوق مذکور بازارگردانی می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده			صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سهم آشنا یکم
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۰.۰۰٪	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰			

گروه:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده			صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سهم آشنا یکم
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۱۴,۳۰۶	۰.۸۸٪	
۲۵,۲۵۷	۸۴,۸۹۰	۱۶,۳۳۹,۱۱۲	۶۶.۸۹٪	شرکت نیک اندیشان
۶,۶۰۴	۲۶,۴۲۴	۳,۹۸۸,۱۳۶	۰.۰۰٪	شرکت نیک اندیشان-سبدگردان پایش
۳۴,۸۶۱	۱۱۴,۳۱۴	۲۰,۵۴۱,۵۵۴		

۳۲-۱ سهام خزانه شرکت

گروه و شرکت اصلی	گروه و شرکت اصلی	تعداد سهام	بهای تمام شده	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	بهای تمام شده	مانده ابتدای دوره/سال
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	خرید طی دوره/سال
۳,۰۰۰	۲۱۴,۳۰۶	۳۴,۸۶۱	۶,۱۵۷,۱۴۵	فروش طی دوره/سال
۳۵,۹۴۱	۶,۷۹۲,۸۳۹	۱۰۹,۶۳۰	۱۹,۵۲۰,۱۰۳	مانده پایان دوره/سال
(۴,۰۸۰)	(۸۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۷۷)	(۵,۳۵۰,۰۰۰)	
۳۴,۸۶۱	۶,۱۵۷,۱۴۵	۱۱۱,۳۱۴	۲۰,۳۲۷,۲۴۸	

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۹,۹۹۰	۶۲,۸۳۵	۴۴,۸۹۱	۶۸,۶۵۷	مانده در ابتدای دوره
(۵,۸۲۹)	(۳,۳۱۱)	(۷,۵۱۸)	(۸,۵۷۵)	پرداخت شده طی دوره
۲۸,۶۷۳	۳۷,۰۷۸	۳۱,۵۸۹	۳۷,۲۰۲	ذخیره تامین شده
۶۲,۸۳۵	۹۶,۶۰۲	۶۸,۶۵۷	۹۷,۲۸۴	مانده در پایان دوره

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۸۶,۸۵۲	۰	۱۸۷,۹۶۵	۰		تجاری:
					اسناد پرداختنی
					حسابهای پرداختنی
۱۰,۸۲۱	۶,۱۹۵	۱۰,۸۲۱	۶,۱۹۵	۳۴-۱	بستانکاران چغندر کاران
۳۵,۱۶۷	۱۰۰,۸۱۴	۴۰,۵۹۴	۱۰۰,۸۱۴	۳۴-۲	سایر
۴۵,۹۸۸	۱۰۷,۰۰۹	۵۱,۴۱۵	۱۰۷,۰۰۹		
۲۳۲,۸۴۰	۱۰۷,۰۰۹	۲۳۹,۳۸۰	۱۰۷,۰۰۹		
					سایر پرداختنی ها:
۵۸,۵۴۴	۱۶,۳۵۰	۵۸,۵۴۴	۱۶,۳۵۰	۳۴-۳	اسناد پرداختنی
					حسابهای پرداختنی
۲۶,۱۴۱	۵۴,۳۶۷	۱,۹۵۶	۱۱,۷۰۱	۳۴-۴	شرکتهای گروه و وابسته
۲۲۰,۴۸۳	۶۸۳,۴۹۹	۲۷۰,۲۵۱	۷۴۷,۸۲۹	۳۴-۵	سایر حسابهای پرداختنی
۲۴۶,۶۲۴	۷۳۷,۸۶۶	۲۷۲,۲۰۷	۷۵۹,۵۳۰		
۳۰۵,۱۶۸	۷۵۴,۲۱۶	۳۳۰,۷۵۱	۷۷۵,۸۸۰		
۵۳۸,۰۰۸	۸۶۱,۲۲۵	۵۷۰,۱۳۱	۸۸۲,۸۸۹		

۳۴-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی به چغندر کاران در سنوات مالی ۱۳۹۳ لغایت ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲-۳۴ - سایر حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۷۲۸	۱۵,۷۲۸	۱۵,۷۲۸	۱۵,۷۲۸	بورس کالا
.	۱۵,۶۲۰	.	۱۵,۶۲۰	مجتبی جوان فریمانی-پیمانکار حمل سنگ آهک
.	۱۱,۲۰۵	.	۱۱,۲۰۵	کارا فلز سرمد
.	۸,۴۱۵	.	۸,۴۱۵	حسن پیروی-خریدنهاده های کشاورزی
.	۵,۲۶۸	.	۵,۲۶۸	ایلار صنعت
.	۵,۰۱۲	.	۵,۰۱۲	رام قطره آراد شرق-خرید لوله پلی اتیلن
.	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	جعفرزاده جسمانی-تعمیر تگاله خشک کن
۶,۱۸۷		۶,۱۸۷		شرکت تولیدی کیسه بافی ثمین
۲,۵۴۲	۶,۴۷۹	۲,۵۴۲	۶,۴۷۹	شرکت بیمه تجارت نو
۱۰,۷۱۱	۲۸,۰۸۷	۱۶,۱۳۸	۲۸,۰۸۷	سایر
<u>۳۵,۱۶۷</u>	<u>۱۰۰,۸۱۴</u>	<u>۴۰,۵۹۴</u>	<u>۱۰۰,۸۱۴</u>	

۳-۳۴- سایر اسناد پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۹,۹۹۷,۲۵۷	.	۹,۹۹۷,۲۵۷	۲۰-۱ آستان قدس رضوی
۷,۵۳۴	۹,۶۵۸	۷,۵۳۴	۹,۶۵۸	سازمان آب مشهد
.	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند
۴۵,۰۰۰	.	۴۵,۰۰۰	.	شرکت ملی گاز
۲,۸۷۱		۲,۸۷۱		شهرداری مشهد-عوارض نوسازی
۲,۶۷۸	.	۲,۶۷۸	.	اداره امور مالیاتی خراسان رضوی-مالیات بر ارزش افزوده
۴۶۱	۲,۶۹۲	۴۶۱	۲,۶۹۲	سایر
۵۸,۵۴۴	۱۰,۰۱۳,۶۰۷	۵۸,۵۴۴	۱۰,۰۱۳,۶۰۷	
	(۹,۹۹۷,۲۵۷)		(۹,۹۹۷,۲۵۷)	تهاتر با پیش پرداخت آستان قدس
<u>۵۸,۵۴۴</u>	<u>۱۶,۳۵۰</u>	<u>۵۸,۵۴۴</u>	<u>۱۶,۳۵۰</u>	

۴-۳۴ - سایر حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه و وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۸۵	۴۲,۶۶۶	.	.	شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان
.	.	.	.	شرکت فرعی نیک اندیشان شیرین خراسان
۳۵۵	۱۰,۰۷۶	۳۵۵	۱۰,۰۷۶	شرکت سنگاه (سهامی خاص)
۱,۰۲۰	۱,۰۲۶	۱,۰۲۰	۱,۰۲۶	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند- آزمایشات نمونه خمیر
۵۰۶	۵۰۶	۵۰۶	۵۰۶	شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند شیرین
۷۵	۷۵	۷۵	۷۵	کارخانه قند قهستان
.	۸	.	۸	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند
<u>۲۶,۱۴۱</u>	<u>۵۴,۳۶۷</u>	<u>۱,۹۵۶</u>	<u>۱۱,۷۰۱</u>	

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۳۴-۵- سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است.

شیرین خراسان (سهامی عام)		گروه		یادداشت	
شیرین خراسان (سهامی عام)		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳۱۴,۶۰۸	۰	۳۱۴,۶۰۸		سپرده شرکت در مزایده
۰	۶۲,۵۶۶	۰	۶۲,۵۶۶		مالیات بر ارزش افزوده
۵۴,۴۲۶	۵۹,۹۵۶	۵۷,۳۵۲	۶۰,۶۶۹		حقوق و مزایای پرداختی کارکنان
۳۲,۶۴۷	۳۴,۱۸۱	۳۲,۸۱۳	۳۴,۱۸۱	۳۴-۵-۲	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرسنل)
۱۵,۵۵۸	۳۳,۰۵۳	۱۶,۷۵۷	۳۳,۰۵۳	۳۴-۵-۳	اداره امور مالیاتی خراسان رضوی (مالیات حقوق)
۰	۰	۰	۲۸,۰۲۰		جهاد ززم - خرید انواع لوله پلی اتیلن
۱۷,۴۸۱	۲۴,۸۴۷	۱۷,۴۸۱	۲۴,۸۴۷		پس انداز کارکنان
	۲۵,۱۷۱		۲۵,۱۷۱		سازمان آب مشهد - حق النظاره چاه های عمیق
۱۴,۰۵۷	۱۰,۱۳۱	۱۴,۰۵۷	۱۰,۱۳۱		سپرده ها - حسن انجام کار ، بیمه و مزایده
	۱۰,۵۶۰		۱۰,۵۶۰		سپرده اجاره محل
	۱۲,۹۸۷		۱۲,۹۸۷		ذخیره عیدی پرسنل
۳۰,۱۸۶	۲,۷۴۵	۳۰,۱۸۶	۲,۷۴۵	۳۴-۵-۱	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
	۷,۵۸۹		۷,۵۸۹		حسابهای پرداختی سخت و زیان آور
۹,۸۷۳	۴,۸۷۱	۹,۸۷۳	۴,۸۷۱		ذخیره حق بیمه سخت و زیان آور
۲,۰۳۶	۶,۱۷۵	۲,۰۳۶	۶,۱۷۵		تعاونی دانش بنیان پیشگامان توسعه گیاهان زراعی
			۴,۶۳۲		رام قطره آرام شرق - خرید انواع لوله پلی اتیلن
۱,۵۰۰	۱,۰۶۲	۱,۵۰۰	۱,۰۶۲		ذخیره آلاینده‌گی
۳,۷۷۴	۳,۷۷۴	۳,۷۷۴	۳,۷۷۴	۳۴-۵-۴	ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی (سنوات ۸۷-۹۳)
۱,۴۵۷	۱۵۳	۱,۴۵۷	۱۵۳		سایر ذخایر
۹۹۶		۱,۰۲۶	۰		شرکت برق خراسان
۲,۷۱۵	۴,۵۴۷	۲,۷۱۵	۵,۸۶۴		مالیات تکلیفی و اجاره
		۲۰,۳۴۶			کارگزاریاراد ایرانیان
۲۷۰		۲۷۰	۲۱,۱۶۵		حسابهای پرداختی اشخاص وابسته
۳۳,۵۰۷	۶۴,۵۲۳	۵۸,۶۰۸	۷۳,۰۰۶		سایر
۲۲۰,۴۸۳	۶۸۳,۴۹۹	۲۷۰,۲۵۱	۷۴۷,۸۲۹		

۳۴-۵-۱- مانده بدهی مالیات بر ارزش افزوده فوق مربوط به سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می باشد. مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگه قطعی به مبلغ ۵۸,۶۹۱ میلیون ریال (شامل ۱۹,۲۹۰ میلیون ریال اصل و ۳۹,۴۰۱ میلیون ریال جرائم) صادر شده است که ضمن مذاکره با اداره دارایی و استفاده از ظرفیت های قانونی بخشش جرائم با پرداخت اصل بدهی و ۲۰ درصد جرائم موافقت لازم صورت گرفته که طی شش ماه تقسیم و در حال پرداخت می باشد. بابت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲,۷۴۵ میلیون ریال (شامل ۲,۳۶۹ میلیون ریال اصل و ۳۷۶ میلیون ریال جرائم) صادر شده که پرونده در هیات تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد بابت سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۶,۵۲۸ میلیون ریال قطعی و تسویه شده و بابت سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۹,۰۲۶ میلیون ریال (شامل ۲۸,۹۶۸ میلیون ریال اصل و ۷۲ میلیون ریال جرائم) طی دوره مالی جاری مطالبه گردیده است که در این خصوص اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف بدوی مالیاتی در حال بررسی می باشد. و برای سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. در خصوص بدهی های فوق مبلغ ۹,۲۷۶ میلیون ریال ذخیره در حسابهای سال قبل منظور گردیده است.

۳۴-۵-۲- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه های مربوط به سالهای ۱۳۹۵ لغایت سال ۱۴۰۱ می باشد که با توجه به توافق صورت گرفته با اداره تامین اجتماعی شعبه یک مشهد ماهیانه با پرداخت ۳۰ درصد حق بیمه و تقسیم الباقی صورت گرفته است. همچنین حسابهای شرکت برای سال مالی ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است.

۳۴-۵-۳- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۹ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت گردیده و سالهای ۱۴۰۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۴-۵-۴- طبق اعلامیه های سازمان تامین اجتماعی، بدهی ناشی از بررسی سوابق بیمه ای برای دوره های ۱۳۸۵/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بترتیب بمبالغ ۱,۹۶۸ و ۳,۰۵۰ میلیون ریال تعیین که مورد اعتراض شرکت واقع و مبلغ بدهیهای مزبور به ترتیب به مبلغ ۱,۴۷۳ و ۲,۹۴۰ میلیون ریال کاهش یافته طبق توافقات صورت گرفته با سازمان تامین اجتماعی مقرر گردید کلیه بدهی های بیمه ای شرکت به صورت اقساطی و طی ۳۶ قسط پرداخت که در این خصوص ذخیره کافی در حساب ها منظور گردیده است.

۳۴-۵-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید چغندر تقریباً بصورت نقدی بوده است. مدیریت اجرایی شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می نماید تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۵- مالیات پرداختنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۵,۰۹۰	۰	۵,۰۹۰
۰			۰		
۰			۵,۰۹۰		

گروه و شرکت اصلی

پیش پرداختهای مالیاتی

۳۵-۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی/دوره
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختی	قطعی (زیان تایید شده)	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	-	-	(۶۰,۳۰۷)	-	-	-	(۷۴,۵۵۲)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	-	-	(۱۴,۶۱۶)	-	-	-	(۹۹,۳۶۱)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	-	-	(۲۶,۶۷۱)	-	-	-	(۳۶,۶۱۹)	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	-	-	-	-	۱۱,۲۵۲	-	-	۲۵,۱۱۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	-	-	(۵۱,۶۱۱)	-	-	-	۱۷,۹۹۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	-	-	-	-	۲۲,۰۱۱	-	-	(۱۲۷,۵۳۳)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	-	-	-	-	۱۴,۹۸۵	۷۴۴	۱۸,۳۰۱	۲۶۴,۹۱۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۰	۰	۴۱۸,۴۴۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	۵,۰۹۰	-	-	-	۴۰,۴۱۶	-	۳۶۱,۴۴۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	-	-		(۱۵۳,۲۰۵)					
	-	-		پیش پرداختهای مالیاتی					
	-	۵,۰۹۰							

۳۵-۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۱-۲ برگ تشخیص مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ در بهمن ماه ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۱,۲۵۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده نتیجه آن هنوز مشخص نشده است. دلیل اصلی اختلاف عدم پذیرش برخی هزینه ها و خرید شکر خام بوده است.

۳۵-۱-۳ برگ تشخیص مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ در بهمن ماه ۱۴۰۰ جمعا به مبلغ ۳۱,۵۷۴ میلیون ریال شامل ۹,۵۶۳ میلیون ریال جرائم به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن هنوز مشخص نشده است. دلیل اصلی اختلاف مالیات ضرایب تبدیل چغندر به شکر بوده است.

۳۵-۱-۴ مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته، برگ تشخیص به مبلغ ۱۱۲,۴۸۹ میلیون ریال بابت اصل و ۳,۶۰۱ میلیون ریال جریمه که پس از کسر بخشودگی مالیاتی معادل ۹,۴۱۷ میلیون ریال مبلغ ۱۰۶,۶۷۳ (میلیون ریال صادر شده است که به علت اعتراض به مبانی آن پرونده جهت رسیدگی به هیات حل اختلاف مالیاتی ارسال شده است.

۳۵-۱-۵ شرکت در دوره مورد گزارش از معافیت های قانونی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶-۳۵ استفاده نموده است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱-۳۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۱۸,۴۴۹	۴۰۱,۸۶۱	۳۹۱,۵۴۱	۵۱۸,۹۷۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۰۴,۶۱۲	۱۰۰,۴۶۵	۹۷,۸۸۵	۱۲۹,۷۴۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد - ماده ۱۰۵ ق.م.م
				اثر درآمدهای معاف از مالیات و مشمول مالیات مقطوع و بخشودگی ها:
(۳۱,۶۰۸)	(۷۸,۲۵۵)	(۵۰,۴۷۸)	(۷۸,۲۵۵)	درآمد عملیات کشاورزی- ماده ۸۱ ق.م.م
(۱۵۱,۸۸۴)	(۸,۴۵۲)	(۱۳۸,۷۰۶)	(۲۴,۶۴۵)	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۴,۲۵۸)	(۵۸)	(۴,۲۶۳)	(۵۸)	درآمد سود سپرده گذاری ها و صندوق های با درآمد ثابت
(۳,۱۱۰)	(۶۵)	(۳,۱۸۱)	(۳۸۹)	درآمد سود سهام
(۳۳۶)	(۳,۵۱۲)	(۳۳۶)	(۳,۵۱۲)	اجاره -معافیت ماده ۵۳ قانون مالیات های مستقیم
.	(۲۱,۷۱۴)	.	(۲۰,۸۵۵)	بخشودگی نرخ های مالیاتی در بودجه سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲
				هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۲۴,۵۵۶	۴۷,۳۳۷	۴۵,۵۸۵	۴۷,۴۸۲	هزینه های مرتبط با عملیات کشاورزی
۴,۵۷۵	۴,۶۶۹	۴,۵۷۵	۴,۶۶۹	استهلاک دارائی های ثابت مشهود تجدید ارزیابی شده
(۵۷,۴۵۲)	۴۰,۴۱۶	(۴۸,۹۱۷)	۵۴,۱۸۰	
(۱۴)	۱۰.۱	(۱۲)	۱۰.۴	نرخ موثر مالیاتی (صرفه جویی)

۱-۳۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۴۸,۲۴۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

مبالغ به میلیون ریال		
مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
-	۴۸,۲۴۸	۴۸,۲۴۸
-	۴۸,۲۴۸	۴۸,۲۴۸

شرکت

۲-۳۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی- میلیون ریال	
دارائی مالیات انتقالی	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۵,۳۲۶	-
۳۵,۳۲۶	-

سود انباشته- زیان مالیاتی استفاده نشده

۳-۳۵- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده ابتدای دوره	شناسایی شده در حقوق مالکانه	شناسایی در صورت سود و زیان	مانده پایان دوره
۳۵,۳۲۶	۰	(۳۵,۳۲۶)	۰
۳۵,۳۲۶	۰	(۳۵,۳۲۶)	۰

دارائی مالیات انتقالی

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸,۰۷۱	۸,۰۷۱	۸,۰۷۱	۸,۰۷۱	مانده در ابتدای دوره
.	۴۱,۳۶۵	.	۴۱,۳۶۵	سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	.	.	.	پرداختی طی دوره
<u>۸,۰۷۱</u>	<u>۴۹,۴۳۶</u>	<u>۸,۰۷۱</u>	<u>۴۹,۴۳۶</u>	

۳۶-۱ سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰ ریال بوده است.

۳۶-۲ بدلیل نداشتن اطلاعات شماره حساب صاحبان سهام و از سوی دیگر عدم مراجعه آنان جهت دریافت یا تسویه ، سهام پرداخت نشده است .

۳۷- تسهیلات مالی

۳۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۵۶,۴۴۶		۵۶,۴۴۶		بانک شهر-شعبه هاشمیه مشهد
۲۸۱,۷۴۸	.	۲۸۱,۷۴۸	.		بانک تجارت طرق
۸۵,۷۰۱	۸۱,۷۹۰	۸۵,۷۰۱	۸۱,۷۹۰		بانک صادرات طرق
.	.	.	۴۲,۹۳۴	۳۷-۱-۱-۱	کارگزاری سینا
.	.	.	۲۴,۷۵۲	۳۷-۱-۱-۱	شرکت سبد گردان پایش
<u>۳۶۷,۴۴۹</u>	<u>۱۳۸,۲۳۶</u>	<u>۳۶۷,۴۴۹</u>	<u>۲۰۵,۹۲۲</u>		
.	(۶,۴۴۶)	.	(۶,۴۴۶)		سود و کارمزد سال آتی
<u>۳۶۷,۴۴۹</u>	<u>۱۳۱,۷۹۰</u>	<u>۳۶۷,۴۴۹</u>	<u>۱۹۹,۴۷۶</u>		حصه جاری (ریالی)

۳۷-۱-۱-۱ اعتبار دریافتی از کارگزاری سه ماه با نرخ سود ۲۳٪ سالانه و در چارچوب مقررات و قراردادهای اعتباری خرید اوراق بهادار بوده و تضمین آن سهام شرکت نزد کارگزاری می باشد.

۳۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۶۷,۴۴۹	۱۳۱,۷۹۰	۳۶۷,۴۴۹	۱۹۹,۴۷۶	۱۸ درصد
<u>۳۶۷,۴۴۹</u>	<u>۱۳۱,۷۹۰</u>	<u>۳۶۷,۴۴۹</u>	<u>۱۹۹,۴۷۶</u>	

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۳۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(تجدید ارائه شده)

گروه و شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۶۷,۴۴۹	۱۳۱,۷۹۰	۳۶۷,۴۴۹	۱۳۱,۷۹۰

سررسید تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۲

۴-۱-۳۷- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۱,۷۴۸	۰	۲۸۱,۷۴۸	۰
۸۵,۷۰۱	۱۳۸,۲۳۶	۸۵,۷۰۱	۱۳۸,۲۳۶
۳۶۷,۴۴۹	۱۳۸,۲۳۶	۳۶۷,۴۴۹	۱۳۸,۲۳۶

زمین، ساختمان و ماشین آلات

سفته

۵-۱-۳۷- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالتهای تامین مالی از بانکها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی	گروه	
۲۹۳,۸۴۵	۴۰۶,۴۱۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۴۸,۶۰۰	۴۸,۶۰۰	دریافت‌های نقدی
۸۹,۵۶۰	۸۹,۵۶۰	سود و کامزد و جرائم
(۳۹,۰۷۰)	(۳۹,۰۷۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۵,۴۸۵)	(۲۵,۴۸۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۳۶۷,۴۴۹	۴۸۰,۰۱۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۸,۷۶۵	۸۸,۷۶۵	دریافت‌های نقدی
۳۱,۷۲۸	۳۱,۷۲۸	سود و کامزد و جرائم
(۲۶۱,۹۸۷)	(۲۶۱,۹۸۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸۷,۷۱۸)	(۸۷,۷۱۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم
۱۳۸,۲۳۷	۲۵۰,۸۰۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳۸- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۷,۶۷۶	۳۲۸,۷۰۵	۷,۶۷۶	۳۲۸,۷۰۵		توسعه پیشگامان ملاس-فروش ملاس
۰	۲۷۱,۹۷۳	۰	۲۷۱,۹۷۳		شرکت خوشگوار-فروش شکر
	۲۲۸,۲۶۰		۲۲۸,۲۶۰		شرکت پخش سراسری ایران-فروش شکر
	۲۲۸,۲۶۰		۲۲۸,۲۶۰		شرکت سالمین-فروش شکر
	۷۲,۴۱۷		۷۲,۴۱۷		تعاونی نبات و آبنبات مشهد-فروش شکر
	۲۸,۶۳۳		۲۸,۶۳۳		شرکت مجد یار گستر-فروش شکر
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱۵-۲-۴	حشمتی کلتوم
۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰		حسن چنگی-فروش شکر
	۱۰,۳۰۲		۱۰,۳۰۲		شرکت سپید کشت پاژ پویا-فروش شکر
	۹,۶۹۴		۹,۶۹۴		اتحادیه تعاونی روستایی نیشابور-فروش تفاله
۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵		سجاد رحیمی (مزایده سانتریفیوژ)
۱۳,۷۷۷	۰	۱۳,۷۷۷	۰		شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران-خریدار گندم
۸,۳۲۴	۰	۸,۳۲۴	۰		ایران-ملاس-خریدار ملاس
۲,۶۲۵	۰	۲,۶۲۵	۰		شرکت دیش نیکوگستر شرق-اجاره محل
۱,۴۱۴	۱,۴۱۴	۱,۴۱۴	۱,۴۱۴		حسین رامین-خرید ضایعات
۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰		شیرین شهد سبزوار-فروش شکر
۰	۳۹۲	۰	۳۹۲		شرکت فرآورده های غذایی قند تربت جام
۹,۴۰۰	۲۴,۷۰۰	۹,۴۰۰	۲۴,۷۰۰		سایر
۷۱,۰۵۱	۱,۲۴۴,۵۸۵	۷۱,۰۵۱	۱,۲۴۴,۵۸۵		
(۲,۴۳۰)		(۲,۴۳۰)			تهاتر با اسناد دریافتی-دیش نیکو گستر
۶۸,۶۲۱	۱,۲۴۴,۵۸۵	۶۸,۶۲۱	۱,۲۴۴,۵۸۵		

۳۸-۱- مبالغ دریافتی بابت پیش دریافت فروش محصولات شرکت (شکر، تفاله و ملاس)، ضایعات به مشتریان می باشد.

۳۹- اصلاح اشتباهات:

(مبلغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰

۲۱,۴۴۷

تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم از سال ۱۳۹۰ تا پایان ۱۳۹۶

(۱۱۲,۵۷۰)

اصلاح سود و جرائم تسهیلات بانک تجارت

(۹۱,۱۲۳)

۳۹-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی:

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مطابقت ندارد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تفاوت
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۱۶,۵۶۰	۲۱,۴۴۷	۵۳۸,۰۰۷	
تسهیلات مالی دریافتی	۴۸۰,۰۱۹	(۱۱۲,۵۷۰)	۳۶۷,۴۴۹	
سود انباشته	۲۱۰,۵۵۴	(۹۱,۱۲۳)	۱۱۹,۴۳۱	

مبالغ مذکور بابت اصل بدهی و جرائم مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۶ بوده که با عنایت به برگه های قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی و تعدیل سود و کارمزد و جرائم تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه طرق می باشد که باتوجه به پیگیری و توافق صورت گرفته با شرط تسویه نقدی مبلغ مذکور تعدیل گردیده که شرکت نسبت به تعدیل حساب های مربوط اقدام لازم را بعمل آورده است.

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۱۸,۴۴۹	۳۶۱,۴۴۵	۳۹۱,۵۴۱	۴۷۰,۰۵۴	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۰	۴۰,۴۱۶	۰	۴۸,۹۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۸۹,۵۶۰	۱,۷۹۶	۹۳,۶۳۷	۷,۵۹۹	هزینه های مالی
۱۴,۲۱۵	(۲,۸۹۵)	(۳۰,۰۵۵)	(۵۹,۷۸۱)	(سود) و زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۱۷,۰۳۰)	(۲۳۰)	(۱۷,۰۴۶)	(۲۳۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۲,۴۴۰)	(۲۵۸)	(۱۲,۷۲۵)	(۱,۵۵۴)	سود سهام
(۶۰۷,۵۳۴)	(۳۳,۸۰۶)	(۵۵۴,۸۲۵)	(۹۸,۵۸۱)	سود حاصل از واگذاری سرمایه گذاری ها
۲۲,۸۴۵	۳۳,۷۶۷	۲۳,۷۶۶	۲۸,۶۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۴,۹۸۵	۲۶,۴۹۳	۲۵,۲۸۲	۲۶,۵۸۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۲۰)	(۴۰۱)	(۶۲۰)	(۴۰۱)	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۶۷,۵۷۰)	۴۲۶,۳۲۷	(۸۱,۰۴۵)	۴۲۱,۲۳۴	
(۳۰۲,۳۴۳)	(۱۹,۳۱۴)	(۳۴,۵۴۳)	(۴۵,۳۳۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۷۰,۶۴۵)	۳۱,۶۸۴	(۱۶۲,۸۱۶)	۳۷,۵۷۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۴,۷۶۳)	(۸۰,۵۴۷)	(۳۱,۶۱۵)	(۷۹,۸۹۵)	کاهش (افزایش) دارائیهای زیستی غیر مولد
۷۴,۷۵۲	(۲,۷۰۷,۸۲۳)	۷۵,۱۸۲	(۲,۷۰۷,۵۵۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۳۰,۰۴۷	۳۲۳,۲۱۷	۲۱۴,۸۵۳	۳۱۲,۷۵۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۸۷,۹۱۶)	۱,۱۷۵,۹۶۴	(۹۴,۹۵۹)	۱,۱۷۵,۹۶۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۷۸,۴۳۹)	(۸۵۰,۴۹۲)	(۱۱۴,۹۴۴)	(۸۸۵,۲۵۳)	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۴۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت اجرایی شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. در حال حاضر هدف شرکت کاهش نسبت اهرمی می باشد. ضمناً در دوره مورد گزارش افزایش سرمایه به مبلغ ۴۴۰ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۲-۲۷ تصویب و مراحل اجرایی آن در حال انجام می باشد.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۰۴۴,۹۸۴	۲,۲۹۲,۱۲۶	۱,۰۸۲,۹۲۸	۲,۴۷۸,۷۵۹	جمع بدهی
(۳۵,۴۳۲)	(۴۱۵,۴۳۸)	(۴۲,۲۹۴)	(۴۲۲,۳۱۱)	موجودی نقد
۱,۰۰۹,۵۵۲	۱,۸۷۶,۶۸۸	۱,۰۴۰,۶۳۳	۲,۰۵۶,۴۴۹	خالص بدهی
۲,۳۸۲,۹۶۶	۳,۰۱۸,۰۰۹	۱,۹۵۹,۵۸۷	۲,۶۲۹,۷۴۷	حقوق مالکانه
۴۲	۶۲	۵۳	۷۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت اجرایی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت اجرایی شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حد اقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری می باشد.

۴۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های چغندر مصوب انجمن صنفی چغندرکاران و خشکسالی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک های فوق، اقدام به تهیه بذر و انعقاد قرارداد با کشاورزان مبنی بر پیش خرید محصولات آنها نموده است.

۴۱-۴- ریسک سایر قیمت ها

۴۱-۳-۱- شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار . مالکانه قرار دارد برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در بهادار اوراق مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند .

۴۱-۵- مدیریت ریسک ارز

کلیه معاملات شرکت با شرکتهای داخلی و اشخاص حقیقی بوده و مواد اولیه (کود، بذر و ماشین آلات و ...) مورد نیاز خود را از بازارهای داخلی تامین می نماید .

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. در حال حاضر فروش شرکت بطور نقدی بوده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت اجرایی ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع خوراکی در مناطق جغرافیای استانهای خراسان گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. توضیح اینکه در مواردی که فروش اعتباری صورت می‌پذیرد تضامین کافی از اشخاص طرف حساب دریافت می‌گردد. .

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	وضعیت
وزارت صنعت و معدن تجارت	۶۴,۳۲۲	۶۴,۳۲۲		در جریان مذاکره جهت وصول
شرکت تجارت پایه روژین	۳۱,۲۹۴	۳۱,۲۹۴	۳۱,۲۹۴	طرح دعوی در مراجع قضایی
شرکت تضامنی محمد حسن طباطبائی و شرکاء- فروش شکر	۱۱,۸۶۴	۱۱,۸۶۴		در جریان مذاکره و پیگیری جهت تعیین تکلیف
سایر مشتریان	۱۲۷,۸۷۸	۱۲۷,۸۷۸	۳۲,۵۹۹	در جریان پیگیری در روال عملیات عادی شرکت.
	<u>۲۳۵,۳۵۸</u>	<u>۲۳۵,۳۵۸</u>	<u>۶۳,۸۹۳</u>	

۴۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ (میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری			۱۰۷,۰۰۹	۱۰۷,۰۰۹
سایر پرداختنی ها	۱۶,۳۵۰	۱۰۰,۸۱۴	۶۸۳,۴۹۹	۸۰۰,۶۶۳
تسهیلات مالی			۱۳۸,۲۳۶	۱۳۸,۲۳۶
سود سهام پرداختنی	۴۹,۴۳۶			۴۹,۴۳۶
مالیات پرداختنی			۵,۰۹۰	۵,۰۹۰
	<u>۶۵,۷۸۶</u>	<u>۱۰۰,۸۱۴</u>	<u>۹۳۳,۸۳۴</u>	<u>۱,۱۰۰,۴۳۴</u>

شرکت سهامی عام صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴۲-معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجوه قرض الحسنه	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه شرکت گروه
شرکت های وابسته	شرکت سنگاه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	۰	۰	۰	۰
			جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند	اشخاص دارای روابط خاص		۰	۰	۰	۵۰۰
			جمع	۰	۰	۰	۵۰۰
			جمع کل	۰	۰	۰	۵۰۰

۴۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
				پیش دریافت ها	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	
شرکت های وابسته	شرکت سنگاه (سهامی خاص)	۲۴۸	(۱۰,۰۷۶)		۰	(۹,۸۲۸)	(۱۰۷)	
		۰	(۱,۰۳۶)		۰	(۱,۰۳۶)	(۱,۰۲۰)	
		۰	۰		۱۶	۰	۰	
		جمع	(۱۱,۱۱۲)	۰	۰	(۱۰,۸۶۴)	(۱,۱۲۷)	
سایر اشخاص وابسته	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند	۱۱,۷۸۳	۴,۰۰۸		۱۵,۷۹۱	۰	۰	
		۷۶۹	۰	(۳۹۲)	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	
		۵۱۰	(۵۰۶)		۴	۰	۴	
		۲۴۸	۰		۲۴۸	۰	۱۱۶	
		۴۶	۰		۴۶	۰	۴۶	
		۱۴۹	۰		۱۴۹	۰	۸۲	
		۵	(۷۵)		۰	(۷۰)	(۷۵)	
		جمع	۱۳,۵۱۰	۳,۴۲۷	(۳۹۲)	۱۶,۶۱۵	(۷۰)	۶,۶۵۹
		جمع کل	۱۳,۷۵۸	(۷,۶۸۵)	(۳۹۲)	۱۶,۶۱۵	(۱۰,۹۳۴)	(۱,۲۰۲)

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۳-۴۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجوه قرض الحسنه	دریافت وجوه قرض الحسنه	انتقال بدهی و دارایی	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه شرکت فرعی
شرکت گروه	شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓		۸۰۰	۳۵,۹۵۶	۰	۱۵,۶۸۲
	شرکت نیک اندیشان شیرین خراسان	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	(۸۹,۶۱۶)	۲۷۹,۲۵۰		۰	۰
	جمع			(۸۹,۶۱۶)	۲۸۰,۰۵۰	۳۵,۹۵۶	۰	۱۵,۶۸۲
سایر اشخاص	شرکت سنگاه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓		۰		۳۷,۰۲۳	۰
	جمع				۰		۳۷,۰۲۳	۰
	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند	اشخاص دارای روابط خاص		(۵,۷۵۰)			۰	۰
	جمع			(۵,۷۵۰)			۰	۰
	جمع کل				(۹۵,۳۶۶)		۳۵,۹۵۶	۳۷,۰۲۳

۳-۴۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴-۴۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های غیر تجاری	پیش دریافت ها		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
				خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)		
شرکت گروه	شرکت کشاورزی و دامپروری قدس خراسان	۰	(۴۲,۶۶۶)			(۴۲,۶۶۶)	۰	(۲۴,۱۸۵)	۰
	شرکت نیک اندیشان شیرین خراسان	۲۴۴,۶۱۳	۰	۲۴۴,۶۱۳	۰	۰	۴۳۴,۳۴۷	۰	۰
	جمع	۲۴۴,۶۱۳	(۴۲,۶۶۶)	۲۴۴,۶۱۳	۰	(۴۲,۶۶۶)	۴۳۴,۳۴۷	(۲۴,۱۸۵)	۰
شرکت های وابسته	شرکت سنگاه (سهامی خاص)	۲۴۸	(۱۰,۰۷۶)	۰	(۹,۸۲۸)	۰	۰	(۱۰۷)	۰
	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی چغندر قند	۰	(۱۰,۰۳۶)	۰	(۱,۰۳۶)	۰	۰	(۱,۰۲۰)	۰
	شرکت ثابت خراسان (قند فریمان)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۱۶	۰
	جمع	۲۴۸	(۱۱,۱۱۲)	۰	(۱۰,۸۶۴)	۰	۱۶	(۱,۱۲۷)	۰
سایر اشخاص وابسته	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند	۱۱,۷۸۳	(۴,۰۰۸)	۷,۷۷۵	۰	۰	۶,۰۳۴	۰	۰
	شرکت فرآورده های غذایی قند تربت جام	۷۶۹	۰	۳۷۷	(۳۹۲)	۰	۳۷۷	۰	۰
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان قند شیرین	۵۱۰	(۵۰۶)	۴	۰	۰	۴	۰	۰
	آلومنتک	۲۴۸	۰	۲۴۸	۰	۰	۱۱۶	۰	۰
	توسعه و عمران کرمان	۴۶	۰	۴۶	۰	۰	۴۶	۰	۰
	شرکت قند بیستون	۱۴۹	۰	۱۴۹	۰	۰	۸۲	۰	۰
	کارخانه قند قهستان	۵	(۷۵)	۰	(۷۰)	۰	۰	(۷۵)	۰
	جمع	۱۳,۵۱۰	(۴,۵۸۹)	۸,۵۹۹	(۳۹۲)	(۷۰)	۶,۶۵۸	(۷۵)	۰
	جمع کل	۲۵۸,۳۷۱	(۵۸,۳۶۷)	۲۵۳,۲۱۲	(۳۹۲)	(۵۳,۶۰۰)	۴۴۱,۰۲۱	(۲۵,۳۸۷)	۰

شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۴۳- تعهدات و بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد. همچنین با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت در خصوص راه اندازی خط الکل ، سرمایه گذار ثالث طراحی و راه اندازی خط را برعهده گرفت . شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام) بعد از بهره برداری و در صورت صرفه و صلاح شرکت در این پروژه مشارکت خواهد کرد .

۴۳-۲- تعهدات تضمین شده توسط شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی تضمین تسهیلات دریافتی شرکت قند جام از بانک صادرات تربت جام بمبلغ ۳۶ میلیارد ریال می باشد.

۴۳-۳- در سال ۱۳۹۷ طی تنظیم یک فقره قرارداد نصف کاری بین آقای مهدی وحدتی و شرکت دامپروری و کشاورزی قدس خراسان به نمایندگی از شرکت صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام) مقدار ۳۰۰ هکتار از اراضی کشاورزی و ۵۶ هکتار از باغات واگذار میشود و لیکن آقای مهدی وحدتی هیچ اقدامی در اراضی ۳۰۰ هکتاری ننموده و کل محصولات باغ ۵۶ هکتاری را نیز برداشت مینماید و مطالبه خسارت بعلت عدم استیفاء منفعت با ارجاع امر به داوری نموده و داور نیز بر اساس نظریه کارشناسی شرکت را محکوم به پرداخت مبلغ ۲۱ میلیارد ریال مینماید و مبلغ فوق از محل سهام شرکت بیستون توسط مراجع قضایی به فروش رسید و به ایشان پرداخت گردید لیکن شرکت قند شیرین با تودیع وثیقه طی دوره مالی جاری به مبلغ ۹،۰۰۰ ریال نزد دادگستری یادداشت ۲-۲۳ از ایشان شکایت نموده است.
