

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فرآورده های غذایی و قند تربت جام	سرمایه ثبت شده: 650,000
نماد: قجام	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 384202	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/03/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۹۵	۱,۸۷۸,۶۱۴	۳,۶۵۶,۱۳۶	درآمدهای عملیاتی
(۸۱)	(۱,۸۷۷,۳۱۳)	(۲,۴۰۱,۲۰۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹,۴۹۵	۱,۳۰۱	۲۵۴,۹۳۰	سود(زیان) ناخالص
(۲۹)	(۸۳,۰۹۶)	(۱۰۷,۵۲۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
(۷۶)	۶۴۶,۱۱۸	۱۵۷,۷۳۹	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۴۶)	۵۶۴,۳۳۳	۳۰۵,۱۴۹	سود(زیان) عملیاتی
۳۴	(۴۱,۷۲۰)	(۲۷,۴۱۳)	هزینه های مالی
۱۵۹	۴۴,۷۲۶	۱۱۵,۶۲۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۱)	۵۶۷,۳۳۹	۳۹۳,۳۵۷	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سال جاری
(۷۳)	۲۶,۶۹۶	۷,۳۱۴	سال‌های قبل
(۳۳)	۵۹۴,۰۲۵	۴۰۰,۵۷۱	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۳۳)	۵۹۴,۰۲۵	۴۰۰,۵۷۱	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۴۷)	۹۰۹	۴۸۱	عملیاتی (ریال)
۲,۶۲۰	۵	۱۳۶	غیرعملیاتی (ریال)
(۳۳)	۹۱۴	۶۱۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۳۳)	۹۱۴	۶۱۷	سود(زیان) پایه هر سهم
(۳۳)	۹۱۴	۶۱۶	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۳۳)	۵۹۴,۰۲۵	۴۰۰,۵۷۱	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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
(۳۳)	۵۹۴,۰۲۵	۴۰۰,۵۷۱	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۵	۲,۷۱۷,۹۷۴	۲,۷۷۸,۱۱۱	۲,۹۱۸,۳۱۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۱	۱,۱۲۳	۲,۶۵۰	۲,۹۵۰	دارایی‌های نامشهود
(۲۲)	۲۳۶,۹۷۳	۳۰۷,۴۸۶	۲۳۸,۳۷۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۲۷	۰	۲۶,۶۹۶	۳۳,۹۱۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۵۷۸	۵۷۸	۵۷۸	سایر دارایی‌ها
۲	۲,۹۵۶,۶۴۸	۳,۱۱۵,۵۲۱	۳,۱۹۴,۱۳۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۳)	۱۹,۴۶۱	۲۰,۷۳۹	۲۰,۰۳۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۷۵	۸۷,۸۹۵	۱۲۵,۵۸۸	۲۱۹,۹۳۴	موجودی مواد و کالا
۱۰۵	۲۵۷,۹۳۵	۳۸۱,۲۸۵	۷۸۱,۹۸۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۸۶)	۳۴,۹۳۵	۶,۵۷۹	۹۰۱	موجودی نقد
۹۱	۳۹۰,۳۱۶	۵۳۴,۱۸۱	۱,۰۲۳,۸۴۹	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۹۱	۳۹۰,۳۱۶	۵۳۴,۱۸۱	۱,۰۲۳,۸۴۹	جمع دارایی‌ها
۱۶	۳,۳۴۶,۸۶۴	۳,۶۴۹,۷۰۲	۴,۳۱۶,۹۷۹	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۷۶۱	۲,۴۷۷	۲,۴۷۷	۲۱,۳۳۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۲,۳۳۴,۴۵۰	۲,۳۳۴,۴۵۰	۲,۳۳۴,۴۵۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۶۳۱,۹۷۱)	(۳۳,۵۱۳)	۳۶۱,۵۴۲	سود(زیان) انباشته

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۴۹,۹۰۳)	(۱۲,۱۶۷)	۰	سهام خزانه
۱۴	۲,۲۹۵,۰۵۳	۲,۹۴۱,۲۴۷	۲,۳۵۷,۳۲۲	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۵	۱۸۱,۰۳۵	۳۰,۴۴۵	۳۲,۱۰۱	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۱۵۳	۴۱,۰۶۵	۶۲,۵۵۰	۱۵۸,۰۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۴	۲۲۲,۱۰۰	۹۲,۹۹۵	۱۹۰,۱۲۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۲	۶۳۱,۱۵۳	۴۴۳,۵۴۴	۴۹۸,۰۴۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۴,۶۷۴	۴,۶۷۴	۴,۶۷۴	مالیات پرداختنی
۰	۶۱۲	۶۱۲	۶۱۲	سود سهام پرداختنی
(۵)	۱۴۹,۵۸۷	۱۵۹,۴۶۹	۱۵۱,۵۳۹	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۱۰۵	۴۳,۶۸۵	۷,۱۶۱	۱۴,۶۶۳	پیش‌دریافت‌ها
۹	۸۳۹,۷۱۱	۶۱۵,۴۶۰	۶۶۹,۵۳۰	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۹	۸۳۹,۷۱۱	۶۱۵,۴۶۰	۶۶۹,۵۳۰	جمع بدهی‌های جاری
۲۱	۱,۰۵۱,۸۱۱	۷۰۸,۴۵۵	۸۵۹,۶۵۷	جمع بدهی‌ها
۱۶	۳,۳۴۶,۸۶۴	۳,۶۴۹,۷۰۲	۴,۲۱۶,۹۷۹	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	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									۴۰۰,۵۷۱		۴۰۰,۵۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۵۷۱	۰	۴۰۰,۵۷۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									۱۲,۱۶۷	۱۲,۱۶۷	۱۲,۱۶۷
فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰		۳,۳۳۷		۳,۳۳۷
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۸,۸۵۲				(۱۸,۸۵۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۳۳۰	۰	۲,۳۳۴,۴۵۰	۰	۲۶۱,۵۴۲	۰	۳,۲۵۷,۳۲۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درصد تغییر	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	(۴۸۸,۰۰۴)	(۱۸۳,۱۴۷)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۸۸,۰۰۴)	(۱۸۳,۱۴۷)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۳۷,۲۷۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۸۷)	(۸۶,۴۸۵)	(۱۶۱,۵۰۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۸۰	(۱,۵۲۷)	(۳۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۱۰۸	۹۳۰,۴۶۳	۱,۹۱۰,۵۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۵۷۰)	(۲۷۴,۸۹۸)	(۱,۸۴۱,۴۴۹)	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
۴۹۳	۴۲,۲۵۴	۲۵۱,۰۶۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۶۷)	۵۹۹,۹۰۷	۱۹۵,۶۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۸۹)	۱۱۱,۹۰۳	۱۲,۵۰۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۳,۳۳۷	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
(۷۷)	۵۲,۱۶۹	۱۲,۱۶۷	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴۹	۱۹۷,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۶	(۲۵۰,۹۷۰)	(۲۹۳,۸۹۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹)	(۲۸,۴۵۸)	(۳۳,۷۹۳)	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
۸۶	(۱۳۰,۲۵۹)	(۱۸,۱۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۶۹	(۱۸,۲۵۶)	(۵,۶۷۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۷۴)	۲۴,۹۳۵	۶,۵۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۸۶)	۶,۵۷۹	۹۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	واحد	نوع گروه یا محصول
۲۸	۷,۸۰۳	۱۰,۷۸۸	تن	شکر چغندری

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
۳۳	۳,۱۷۹	۴,۲۲۰	تن	تفاله خشک
۴۳	۳,۴۷۳	۴,۹۲۰	تن	ملاس
(۱۷)	۴۹۱	۴۰۹	تن	تفاله دونم
(۷۳)	۲۹۳	۷۸	تن	شکر آفینه
(۶۱)	۱۲,۲۸۶	۴,۸۱۰	تن	شکر کارمزدی
(۸)	۲۷,۵۲۵	۲۵,۲۲۵		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	واحد	null
شکر آفینه	۶۰	۳۲	تن	۸۸
تفاله دونم	۴۱۰	۴۹۰	تن	(۱۶)
ملاس	۴,۹۱۸	۳,۰۸۱	تن	۶۰
تفاله خشک	۵,۳۶۸	۳,۴۴۸	تن	۵۶
شکر چغندری	۱۰,۸۱۰	۷,۸۴۷	تن	۲۸
شکر کارمزدی	۵,۴۰۰	۱۲,۹۲۰	تن	(۵۸)
جمع	۲۶,۹۶۶	۲۷,۸۱۸		(۳)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	واحد	درصد تغییر
تفاله خشک	۴۵۲,۵۹۵	۲۱۸,۷۱۷	میلیون ریال	۱۰۷
ملاس	۲۹۶,۸۲۳	۱۶۰,۵۵۶	میلیون ریال	۱۴۷
تفاله دونم	۱۱,۰۴۵	۱۰,۵۴۹	میلیون ریال	۵
شکر آفینه	۲۰,۵۴۶	۵,۹۰۶	میلیون ریال	۲۴۸

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
(۴۴)	۹۶,۷۰۳	۵۴,۰۰۰	میلیون ریال	شکر کارمزدی
۹۶	۱,۳۸۶,۱۸۳	۲,۷۳۱,۱۱۸	میلیون ریال	شکر چغندری
۹۵	۱,۸۷۸,۶۱۴	۳,۶۵۶,۱۳۶		جمع

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷-۳۹	یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	-----	بهرام رمضانی
	نایب رئیس هیات مدیره	علی امینی فتیده	شرکت کشاورزی و باغات فریمان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	اشکان زودفکر	شرکت سرمایه گذاری آرمان نفیس پارسیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمود انتظاری سرکاری	شرکت کارخانه‌های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	علیرضا باباخانی	شرکت مهاد سرمایه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	تورج جیحونی کلهری	شرکت مهر مهاجر سامان ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	علی اکبر عابدینی	شرکت سردخانه‌های ثابت فریمان خراسان (سهامی خاص)

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۷۸,۶۱۴	۳,۶۵۶,۱۳۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۷۷,۳۱۳)	(۳,۴۰۱,۲۰۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۰۱	۲۵۴,۹۳۰	سود(زیان) ناخالص
(۸۳,۰۹۶)	(۱۰۷,۵۲۰)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶۴۶,۱۱۸	۱۵۷,۷۳۹	۸ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۶۴,۳۲۳	۳۰۵,۱۴۹	سود(زیان) عملیاتی
(۴۱,۷۲۰)	(۲۷,۴۱۲)	۹ هزینه های مالی
۴۴,۷۲۶	۱۱۵,۶۲۱	۱۰ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۵۶۷,۳۲۹	۳۹۳,۳۵۷	سود(زیان) خالص قبل از مالیات
۲۶,۶۹۶	۷,۲۱۴	۲۷ درآمد مالیات انتقالی
۵۹۴,۰۲۵	۴۰۰,۵۷۱	سود(زیان) خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم
۹۰۹	۴۸۱	سود(زیان) عملیاتی - ریال
۵	۱۳۶	سود غیرعملیاتی - ریال
۹۱۴	۶۱۶	۱۱ سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان)خالص
۵۹۴,۰۲۵	۴۰۰,۵۷۱	سایر اقلام سود و زیان جامع
.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۵۹۴,۰۲۵	۴۰۰,۵۷۱	سود جامع سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۷۸,۱۱۱	۲,۹۱۸,۳۱۸	۱۲
۵۷۸	۵۷۸	۱۳
۲,۶۵۰	۲,۹۵۰	۱۴
۳۰۷,۴۸۶	۲۳۸,۳۷۴	۱۵
۲۶,۶۹۶	۳۳,۹۱۰	۲۷
۳,۱۱۵,۵۲۲	۳,۱۹۴,۱۳۰	
۲۰,۷۲۹	۲۰,۰۳۷	۱۶
۱۲۵,۵۸۸	۲۱۹,۹۲۴	۱۷
۳۸۱,۲۸۵	۷۸۱,۹۸۷	۱۸
۶,۵۷۹	۹۰۱	۱۹
۵۳۴,۱۸۱	۱,۰۲۲,۸۴۹	
۳,۶۴۹,۷۰۳	۴,۲۱۶,۹۷۹	
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲۰
۲,۳۳۴,۴۵۰	۲,۳۳۴,۴۵۰	۲۱
۲,۴۷۷	۲۱,۳۳۰	۲۲
(۲۳,۵۱۳)	۳۶۱,۵۴۲	
(۱۲,۱۶۷)	.	۲۳
۲,۹۴۱,۲۴۷	۳,۳۵۷,۳۲۲	
۳۰,۴۴۵	۳۲,۱۰۱	۲۴
۶۲,۵۵۰	۱۵۸,۰۲۶	۲۵
۹۲,۹۹۵	۱۹۰,۱۲۷	
۴۴۲,۵۴۴	۴۹۸,۰۴۲	۲۶
۴,۶۷۴	۴,۶۷۴	۲۷
۶۱۲	۶۱۲	۲۸
۱۵۹,۴۶۹	۱۵۱,۵۳۹	۲۴
۷,۱۶۲	۱۴,۶۶۳	۲۹
۶۱۵,۴۶۱	۶۶۹,۵۳۰	
۷۰۸,۴۵۶	۸۵۹,۶۵۷	
۳,۶۴۹,۷۰۳	۴,۲۱۶,۹۷۹	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۴۵۰	۲,۴۷۷	(۶۳۱,۹۷۱)	میلیون ریال (۴۹,۹۰۳)	میلیون ریال ۲,۲۹۵,۰۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	-	-	۵۹۴,۰۲۵	-	۵۹۴,۰۲۵
سودخالص ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	-	-	۱۴,۴۳۳	-	۱۴,۴۳۳
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	۳۷,۷۳۶	۳۷,۷۳۶	۳۷,۷۳۶
خالص معاملات طی دوره سهام خزانه	-	-	-	(۲۳,۵۱۳)	(۱۲,۱۶۷)	(۳۵,۶۸۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۴۵۰	۲,۴۷۷	(۲۳,۵۱۳)	(۱۲,۱۶۷)	۲,۹۴۱,۲۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	-	-	۴۰۰,۵۷۱	-	۴۰۰,۵۷۱
سودخالص ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	-	-	۳,۳۳۷	-	۳,۳۳۷
سود حاصل از فروش سهام خزانه	۰	-	-	۱۲,۱۶۷	۱۲,۱۶۷	۱۲,۱۶۷
خالص معاملات طی دوره سهام خزانه	۰	-	-	(۱۸,۸۵۳)	-	(۱۸,۸۵۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	-	۱۸,۸۵۳	-	-	۱۸,۸۵۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۴۵۰	۲۱,۳۳۰	۳۶۱,۵۴۲	۰	۳,۳۵۷,۳۲۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۸۳,۱۴۷)	(۴۸۸,۰۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۸۳,۱۴۷)	(۴۸۸,۰۰۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	۳۷,۲۷۴	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۶۱,۵۰۳)	(۸۶,۴۸۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی نامشهود	(۳۰۰)	(۱,۵۲۷)
دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱,۹۱۰,۵۶۱	۹۲۰,۴۶۳
پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها	(۱,۸۴۱,۴۴۹)	(۲۷۴,۸۹۸)
دریافت نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۴۴,۱۶۷	۴۲,۲۵۴
دریافتهای نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۰۶,۹۰۲	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۹۵,۶۵۲	۵۹۹,۹۰۷
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۲,۵۰۵	۱۱۱,۹۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافتهای نقدی ناشی از صرف سهام	۳,۳۳۷	۰
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۱۲,۱۶۷	۵۲,۱۶۹
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی	۲۹۴,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی	(۲۹۳,۸۹۴)	(۳۵۰,۹۷۰)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی	(۳۳,۷۹۳)	(۲۸,۴۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۸,۱۸۳)	(۱۳۰,۲۵۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۶۷۸)	(۱۸,۳۵۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۵۷۹	۲۴,۹۳۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۹۰۱	۶,۵۷۸

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

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

الف- کارخانه قند تربت جام به شماره ثبت ۱۳۰۳ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۲۵۷۶۸ در سال ۱۳۴۸ توسط وزارت اقتصاد تاسیس و به موجب مصوبه شماره ۵۳۷۹۶ مورخ ۵۱/۱۲/۰۵ هیئت دولت به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران منتقل و متعاقباً بموجب نامه شماره ۷۳۶/۳۰۶۹ مورخ ۵۳/۰۸/۲۰ شورای عالی سازمان به شرکت شهد ساز واگذار گردید.

ب- در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۲۶ شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی خاص) تحت شماره ۵۰۱۸۹ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید و کارخانه قند جام به شرکت مذکور منتقل گردید.

ج- در راستای سیاستهای خصوصی سازی شرکت های دولتی و در اجرای مصوبه هیئت دولت، پیرو آگهی مزایده فروش و قرارداد منعقد با سازمان صنایع ملی ایران منضم به نامه شماره ۶۰۰/۲۰۸۷/۶۷۷۵ مورخ ۱۳۷۲/۰۷/۰۴ معاونت مالی و اداری سازمان ۶۴٪ از سهام سازمان به شرح زیر به اشخاص حقوقی و حقیقی مندرج در قرارداد واگذار گردید.

درصد

۱۹٪

شرکت کارخانه‌های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)

۸۱٪

سایر سهامداران

د- بموجب صورتجلسه مورخ ۱۳۷۳/۰۴/۲۲ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و آگهی مندرج در روزنامه رسمی شماره ۱۴۵۰۳ مورخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ نوع شرکت از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تبدیل گردید و از قبل دهه ۹۰ در فرا بورس فعالیت داشته و در حال حاضر شرکت جزء شرکتهای ثبت شده در بازار پایه زرد بوده و سهام آن در بازار فوق قابل معامله می باشد.

ه - طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۳/۲۸ مندرج در روزنامه رسمی شماره ۱۷۲۹۵ مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۵ سال مالی شرکت از روز اول تیر ماه هر سال شمسی آغاز و در روز سی یکم خرداد ماه سال بعد پایان می پذیرد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در استان خراسان رضوی شهرستان تربت جام - کیلومتر ۱۲ جاده تربت جام به تایباد - کارخانه قند تربت جام کد پستی ۹۵۷۶۱۹۱۸۴۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوعات اصلی: تولید قند و شکر و خوراک دام از چغندر یا تصفیه شکر خام و تولیدات صنایع غذایی و فروش محصولات تولیدی و راه اندازی مزارع و دامداری.

ب: موضوعات فرعی: تولید و خرید و فروش ماشین آلات صنایع غذایی و کشاورزی تهیه مواد اولیه از داخل و خارج از کشور مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید تعهدی سهام شرکتهای موجود بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی و کشاورزی مبادرت نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان به تفکیک ذیل می باشد:

میانگین کل سال		میانگین دوره بهره برداری	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۲	۳۵	۳۲	۳۵
۱۵۳	۱۷۵	۲۵۰	۲۶۱
۱۸۵	۲۱۰	۲۸۲	۲۹۶

کارکنان قراردادی دائم

کارکنان موقت

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظرشده :

۲-۱- در سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ استانداردهای جدید تجدید نظر شده دارای آثار با اهمیت بر صورت های مالی شرکت منتشر نشده است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی:

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتریان شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای زمین، 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.

۳-۴-۲- زمین های شرکت به استثناء زمین دهشک به علت مشمول اصلاحات اراضی بودن و داشتن معارض که تجدید ارزیابی نمی‌شود، بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال آذر ماه ۱۴۰۰ با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد، چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدیدارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجازه سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی اتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان تولید و خدماتی	ساله ۱۵	مستقیم
ساختمانهای اداری و رفاهی	ساله ۱۵	مستقیم
ماشین آلات	۱۰سال	مستقیم
تاسیسات برق	۸-۱۰-۱۲ ساله	مستقیم
تاسیسات زمین	ساله ۱۵	مستقیم
وسائط نقلیه	ساله ۶	مستقیم
ماشین آلات کشاورزی	ساله ۱۰	مستقیم
اثاثیه اداری	۱۰سال	مستقیم
اثاثیه کارگاهی	ساله ۶-۱۰-۱۵	مستقیم

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴-۳-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک‌پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در اینصورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق صاحبان سرمایه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۶- ذخایر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکال‌پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان 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.

۳-۷- داراییهای نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۱-۳- سهام خزانه

۱-۱۱-۳- 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 و وضعیت مالی ارائه می‌شود، در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۱-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت جامع شناسایی نمی‌شود. و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حسابها شناسایی می‌شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده 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.

۴-۱۱-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌ها مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- هیات مدیره با بررسی نقدینگی مورد نیاز، تسهیلات دریافتی از اشخاص حقیقی را بلند مدت تلقی نموده و قصد تسویه آن را تا پایان سال مالی بعد ندارد.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
۱,۳۸۶,۱۸۳	۷,۸۴۷,۶۰۱	۲,۷۲۱,۱۱۸	۱۰,۸۱۰,۲۲۸	۵-۲ شکر
۲۱۸,۷۱۷	۳,۴۴۷,۷۵۴	۴۵۲,۵۹۵	۵,۳۶۸,۴۶۵	۵-۳ تفاله خشک
۱۶۰,۵۵۶	۳۰,۸۰۰,۹۱۰	۳۹۶,۸۳۲	۴,۹۱۷,۹۵۵	۵-۴ ملاس
۱۰,۵۴۹	۴۹۰,۴۷۰	۱۱,۰۴۵	۴۰۹,۵۳۰	۵-۵ تفاله دوم
۵,۹۰۶	۳۲,۲۰۰	۲۰,۵۴۶	۶۰,۲۰۰	۵-۶ آفینه
۱,۷۸۱,۹۱۱		۳,۶۰۲,۱۳۶		درآمد فروش
۹۶,۷۰۳	۱۲,۹۲۰,۳۹۰	۵۴۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	خدمات تصفیه شکر
۱,۸۷۸,۶۱۴		۳,۶۵۶,۱۳۶		

۵-۱- علت افزایش درآمد عملیاتی نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش تولید و جذب چغندر بیشتر و افزایش نرخ فروش بوده است.

۵-۲- خالص فروش شکر به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت	سایر مشتریان
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۸٪	۲۸۱,۶۳۱	۸٪	۲۱۳,۶۵۴		علی عباسی
۱۸٪	۲۴۷,۴۵۰	۱۹٪	۵۱۰,۰۰۰		چشمه نوشان خراسان
۴٪	۵۳,۲۸۰	۱۶٪	۳۴۶,۲۵۰		قند غسل کاشمر
۶٪	۹۰,۰۰۰	۰٪	-		تامین نیاز آبنبات ریزان
۲٪	۳۴,۴۶۳	۰٪	-		شکلات شیرین جام
۳٪	۳۵,۸۰۰	۰٪	-		صنایع غذایی رامند خراسان
۵٪	۷۶,۰۲۵	۰٪	-		توسعه تجارت زرین گستر رادمان
۰٪	-	۱۵٪	۴۱۳,۱۰۰		صفری مقصودی
۲٪	۳۱,۳۰۰	۰٪	۶,۳۷۵		ناصر شاه‌هوشی ریگی
۱۳٪	۱۷۶,۷۵۰	۰٪	-		شرکت سهامی خوشگوار مشهد
۰٪	-	۱٪	۱۹,۱۲۵		منصور سلطانی
۰٪	-	۱۰٪	۲۶۶,۴۷۵		شرکت نگین تغذیه کیمیا
۰٪	-	۰٪	-		محمد اسدی
۰٪	-	۹٪	۲۵۵,۰۰۰		صنعت قند کردستان
۰٪	-	۹٪	۲۵۵,۰۰۰		شرکت جهان تجارت رادمان شرق آسیا
۰٪	-	۵٪	۱۳۷,۵۰۰		صفر علی آزاده
۱۹٪	۲۵۹,۴۸۴	۸٪	۲۰۸,۶۳۹		سایر مشتریان
۱۰۰٪	۱,۳۸۶,۱۸۳	۱۰۰٪	۲,۷۲۱,۱۱۸		

۵-۳- فروش خالص تفاله خشک به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۳٪	۶۸۰۲	۰٪	-	اشخاص وابسته (شرکت کشاورزی و باغات فریمان)
۰٪	-			سایر اشخاص:
۴۵٪	۹۷,۵۱۵	۱۱٪	۵۱,۷۳۹	خوراک دام طلائی جام
۹٪	۱۸,۷۶۵	۹٪	۴۱,۷۰۶	تولید کنسانتره
۹٪	۱۸,۶۰۰	۰٪	-	کارخانه خوراک دام ممتاز
۷٪	۱۵,۸۰۰	۳٪	۱۵,۳۱۴	بهباد حمیدرضا
۷٪	۱۵,۰۰۰	۰٪	-	توسعه تجارت زرین گستر
۶٪	۱۳,۰۵۰	۲٪	۱۰,۰۹۵	کارخانه خوراک دام افروز جام
۲٪	۴,۴۴۴	۰٪	-	جان محمد تاج محمدی
۰٪	-	۲۰٪	۹۱,۸۵۵	خوراک دام بامزه
۰٪	-	۱۳٪	۶۱,۰۲۷	بهرامی اردشیر
۰٪	-	۹٪	۴۱,۸۵۴	شرکت خوراک دام خراسان
۰٪	-	۷٪	۳۲,۳۲۵	داوری هومن
۱٪	۱,۴۰۰	۰٪	-	شرکت خوراک دام و طیور منطقه افرین جام
۰٪	-	۷٪	۳۱,۶۰۲	شرکت تعاونی مصرف قند جام
۰٪	-	۵٪	۲۴,۴۹۳	شرکت تعاونی مصرف قند فریمان
۰٪	-	۵٪	۲۱,۱۰۰	سالاری خواه محمد
۳٪	۵,۴۹۹	۲٪	۸,۶۵۵	نادری شجاع محمد
۱-٪	۲۱,۸۶۲	۵٪	۲۰,۸۳۱	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۲۱۸,۷۱۷	۱۰۰٪	۴۵۲,۵۹۵	

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۴ - خالص فروش ملاس به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۱۰۰٪	۱۶۰,۰۶۱	۹۶٪	۳۸۰,۹۰۲
۰٪	-	۴٪	۱۳,۹۷۲
۰٪	۴۹۵	۰٪	-
۱۰۰٪	۱۶۰,۵۵۶	۱۰۰٪	۳۹۴,۸۷۴

سایر مشتریان
شرکت ایران ملاس
شرکت تقطیر خراسان
سایر

۵-۵ - خالص فروش تفاله دونم به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۰٪	-	۰٪	-
۹٪	۹۵۷	۰٪	-
۶٪	۶۸۰	۰٪	-
۳٪	۳۵۴	۰٪	-
۸۱٪	۸,۵۵۸	۱۰۰٪	۱۱,۰۴۵
۱۰۰٪	۱۰,۵۴۹	۱۰۰٪	۱۱,۰۴۵

سایر مشتریان
کارخانه تولیدی خوراک دام و طیور جام
امیر رحیمی
شرکت تعاونی مصرف قند جام
محمد صیاد بشیر آباد
سایر

۵-۶ - خالص فروش آفینه به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۰۰٪	۵,۹۰۶	۱۰۰٪	۲۰,۵۴۶
۱۰۰٪	۵,۹۰۶	۱۰۰٪	۲۰,۵۴۶

سایر مشتریان
سایر

۵-۷ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		درآمد عملیاتی میلیون ریال	بهای تمام شده درآمد عملیاتی میلیون ریال	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد زیان ناخالص به درآمد عملیاتی	یادداشت
۷٪	۱۲٪	۳۳۱,۳۲۱	۲,۳۸۹,۷۹۷	۲,۷۲۱,۱۱۸					فروش خالص شکر تفاله دونم ملاس شکر آفینه تفاله خشک
۱۴٪	۱۹٪	۲۰,۰۹۶	۸,۹۴۹	۱۱,۰۴۵					
۹٪	۱۵٪	۵۸,۷۹۹	۳۳۸,۰۳۴	۳۹۶,۸۳۲					
۱۶٪	۱۰٪	۲۰,۰۱۶	۱۸,۵۳۰	۲۰,۵۴۶					
۳۲٪-	۲۴٪-	(۱۱۰,۷۵۲)	۵۶۳,۳۴۷	۴۵۲,۵۹۵					
		۲۸۳,۴۷۹	۳,۳۱۸,۶۵۸	۳,۶۰۲,۱۳۶					۵-۷-۱
									درآمد ارائه خدمات خدمات تصفیه شکر
۴۱٪-	۵۳٪-	(۲۸,۵۴۹)	۸۲,۵۴۹	۵۴,۰۰۰					
		۲۵۴,۹۳۰	۳,۴۰۱,۲۰۶	۳,۶۵۶,۱۳۶					

۵-۷-۱ - مطابق با مصوبات دولت محترم شرکت ناگزیر از تحویل میزان ۲ کیلو گرم شکر به نرخ ۲۲۲۲۰ ریال بصورت یارانه ای و میزان ۲۰ کیلوگرم تفاله خشک به نرخ ۸,۰۰۰ ریال بصورت یارانه ای بابت تحویل هر تن چغندر می باشد از این رو کاهش نرخ تفاله خشک سهمیه باعث کاهش رقم فروش و به تبع آن شناسایی زیان گردیده است.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۱,۴۷۷	۲,۷۲۷,۳۶۸	۶-۱ مواد مستقیم (چغندر قند) مصرفی
۲۹,۸۰۹	۱۴,۳۴۹	مواد مستقیم (شربت شکر خام) مصرفی
۱۹۳,۶۱۴	۲۸۱,۵۲۵	۶-۲ دستمزد مستقیم
(۶۲,۴۴۷)	(۵۰,۷۸۹)	سهم انتقال بابت تصفیه شکر خام (دستمزد مستقیم)
		سرپار:
۶۴,۰۲۶	۷۳,۹۶۶	۶-۳ دستمزد غیر مستقیم
۷۵,۲۰۷	۱۰۹,۶۰۹	مواد بسته بندی، تعمیر و لوازم مصرفی
۵۵,۳۷۵	۶۵,۴۳۱	گاز مصرفی
۲۶,۳۴۸	۳۱,۲۹۸	استهلاک دارایی‌ها
۱,۸۸۶	۱۵,۱۲۳	قبوض مصرفی (آب، تلفن، برق و...)
۱۷,۶۲۲	۳۴,۸۱۴	سنگ آهک
(۳,۱۳۷)	(۵,۲۱۲)	۷ سهم انتقالی به هزینه اداری
(۳,۹۵۰)	(۷,۹۴۲)	۸-۳ سهم انتقالی سرپار به فعالیت‌های کشاورزی و دامداری
(۱۱,۴۹۴)	(۳,۹۹۶)	۸-۲ سهم انتقالی سرپار به واحد مکانیزاسیون
(۸۲,۵۱۲)	(۲۰,۲۳۵)	سهم انتقالی بابت تصفیه شکر خام (سرپار)
۱۳۶,۱۸۷	۷۱,۰۲۴	بهای تمام شده ارائه خدمات تصفیه شکر خام
۴۰,۴۲۷	۲۳,۱۹۳	۶-۴ سایر
۱,۸۷۸,۴۳۸	۳,۳۴۹,۵۲۶	
(۴۵,۳۹۱)	(۴۵,۵۰۸)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱,۸۳۳,۰۴۷	۳,۳۰۴,۰۱۸	جمع هزینه‌های تولید
۱۵۵	۱۷,۴۳۵	موجودی در جریان اول دوره
(۱۷,۴۳۶)	(۳۳,۲۸۵)	موجودی در جریان پایان دوره
۱,۸۱۵,۷۶۶	۳,۲۸۸,۱۶۸	بهای تمام شده ساخت
۱,۴۷۱	۱,۶۰۱	موجودی کالای اول دوره
.	(۱۱,۱۴۰)	کسر و اضافات انبار
۷,۸۸۸	۱۹,۷۲۷	بهای تمام شده شکر و آفینه خریداری شده برای فروش
۲۱,۰۳۷	.	بهای تمام شده شکر خریداری شده برای تصفیه
۱۰,۳۰۵	.	بهای تمام شده ماس خریداری شده
۲۲,۴۴۷	۱۰۴,۷۷۵	بهای تمام شده تفاله خریداری شده
(۱,۶۰۱)	(۱,۹۲۵)	موجودی کالای آخر دوره
۱,۸۷۷,۳۱۳	۳,۴۰۱,۲۰۶	

۶-۱ مواد مستقیم (چغندر قند) مصرفی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کیلوگرم	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	میلیون ریال	کیلوگرم
۱,۴۲۰,۱۳۶	۵۴,۶۳۱,۴۶۳	۲,۷۴۱,۰۴۲	۲,۷۴۱,۰۴۲	۷۶,۴۸۲,۴۷۹
(۹,۴۹۶)	-	(۱۳,۶۷۴)		
(۹,۱۶۳)	۳۵۲,۴۸۷	-		
-	-	-		
۱,۴۰۱,۴۷۷	-	۲,۷۲۷,۳۶۸		
۱,۴۰۱,۴۷۷		۲,۷۲۷,۳۶۸		

۱-۱-۶ افزایش چشمگیر در بهای خرید چغندر بعنوان مواد اولیه ناشی از تلاش صورت پذیرفته برای احیاء فعالیت‌های عملیاتی کارخانه می باشد که از نظر مقداری نسبت به سال قبل ۴۰ درصد افزایش در جذب مواد اولیه وجود داشته است. البته به علت رقابت ناسالم سایر کارخانجات جذب مواد اولیه در بهره برداری اخیر عمدتاً با اعطای جوایز تشویقی مازاد بر مصوبه دولت صورت پذیرفته است.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶-۲- دستمزد مستقیم تولید

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد مستقیم	۳۳۷,۱۱۹	۲۰۵,۸۱۰
هزینه حق بیمه سهم کارفرما	۵۸,۹۳۰	۴۴,۳۲۲
هزینه عیدی و پاداش	۶۸,۵۴۲	۱۵,۰۱۷
هزینه باخرید مرخصی و سنوات	۱۵,۱۸۸	۳۱,۱۷۰
سهم انتقالی دستمزد به هزینه عمومی و اداری	(۱۵,۴۹۵)	(۲۵,۴۶۲)
سهم انتقالی دستمزد به فعالیت های کشاورزی و دامداری	(۵,۰۵۴)	(۹,۴۷۳)
سهم انتقالی دستمزد به واحد مکانیزاسیون	(۳,۷۳۹)	(۳,۷۵۴)
سهم انتقالی دستمزد غیر مستقیم به سرپار تولید	(۷۳,۹۶۶)	(۶۴,۰۲۶)
	<u>۲۸۱,۵۲۵</u>	<u>۱۹۳,۶۱۴</u>

۶-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد مستقیم ناشی از افزایش تعداد روز های بهره برداری و تعداد کارکنان و همچنین افزایش نرخ دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی در سال مالی می باشد .

۶-۳- دستمزد غیر مستقیم

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
حقوق پرسنل	۴۹,۳۹۲	۳۳,۳۲۰
بیمه سهم کارفرما و سخت زیان آور	۱۱,۹۰۷	۹,۴۱۶
اضافه کار و نوبتکاری	۹,۵۶۱	۱۴,۰۴۸
سایر هزینه های دستمزد غیر مستقیم	۳,۱۰۶	۷,۲۴۲
	<u>۷۳,۹۶۶</u>	<u>۶۴,۰۲۶</u>

۶-۴- سایر هزینه های سرپار

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
بیمه (موجودیها، مسئولیت مدنی و..)	۵,۲۹۷	۱۴,۵۲۰
هزینه آب	-	۶,۹۳۵
سوخت	۶۴۹	۷۲۲
آبدارخانه و پذیرایی	۲,۰۷۶	۳,۱۱۲
سایر هزینه های سرپار مستقیم	۱۵,۱۷۰	۱۵,۱۲۸
	<u>۲۳,۱۹۳</u>	<u>۴۰,۴۲۷</u>

۶-۵- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی دوره مالی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تولید واقعی دوره مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
شکرآز چغندر قند	تن	۲۰,۰۰۰	۱۴,۱۷۵	۷,۸۰۳	۱۰,۷۸۸
شکر تصفیه	تن	۵۸,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۱۲,۲۸۶	۴,۸۱۰
انواع تفاله خشک	تن	۱۱,۲۵۰	۴,۵۲۵	۳,۱۷۹	۴,۲۲۰
مالس از چغندر قند	تن	۸,۵۰۰	۵,۱۶۷	۳,۴۷۳	۴,۹۲۰
آفینه	تن	-	-	۳۹۳	۷۸
تفاله دونم	تن	-	-	۴۹۱	۴۰۹
		<u>۹۷,۷۵۰</u>	<u>۶۹,۸۷۷</u>	<u>۲۷,۵۲۵</u>	<u>۲۵,۲۲۵</u>

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۷,۹۴۹	۳۸,۹۸۲
هزینه مشاوره و حق الحضور	۳,۳۲۹	۱,۷۹۱
بیمه سهم کارفرما	۵,۰۰۰	۱,۳۵۹
هزینه سفر و حق ماموریت	۱,۲۴۸	۵۸۹
باز خرید خدمت و ذخیره مرخصی	۴,۳۹۵	۱,۳۹۲
عیدی و پاداش	۶,۴۳۸	۹۸۶
هزینه اجاره	۲,۳۱۲	۱,۱۲۵
ملزومات مصرفی	۲,۳۴۲	۶۱۴
هزینه حسابرسی	۲,۷۵۹	۱,۸۲۶
هزینه آبدارخانه	۱,۱۴۵	۶۱۵
هزینه جرائم	۲۶۳	-
انتقالی از دستمزد مستقیم به هزینه عمومی اداری	۱۵,۴۹۵	۲۵,۴۶۲
سهم انتقالی سرپار به هزینه عمومی اداری	۵,۲۱۲	۳,۱۳۷
سایر هزینه ها	۸,۶۳۴	۵,۲۱۸
	<u>۱۰۷,۵۲۰</u>	<u>۸۳,۰۹۶</u>

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش ساعات کارکرد واحد اداری در روز های بهره برداری و تعداد کارکنان و همچنین افزایش نرخ دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار و امور

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربیت جام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۶,۰۷۷	۱۹۲,۶۴۱	۸-۱ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۴,۸۹۷	۲,۴۸۲	فروش آهک
(۲۸,۷۷۷)	(۲۶,۸۹۹)	۸-۲ سود(زیان) خدمات مکانیزه کشاورزی
(۳۷,۰۳۵)	(۴۶,۹۰۸)	۸-۳ درآمد(هزینه) حاصل از فعالیت های کشاورزی
(۴۵,۳۹۱)	(۴۵,۵۰۸)	۶ هزینه های جذب نشده در تولید
۳۴,۴۴۰	۸۱,۰۴۳	درآمد حاصل از نهاد های کشاورزی
۱,۹۰۷	۸۸۸	سایر
۶۴۶,۱۱۸	۱۵۷,۷۳۹	

۸-۱ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها عمدتاً مربوط است به واگذاری تعداد ۱۴,۹۴۹,۹۰۷ سهم از سهام قند بیستون که به نرخ تابلو فرابورس انجام پذیرفته است .

۸-۲- فعالیت مکانیزاسیون کشاورزی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۹۷	۸,۶۵۰	درآمد مکانیزاسیون
.	.	کسر میشود:
(۷,۸۶۲)	(۱۶,۴۸۴)	حقوق و دستمزد و مزایا
(۳۶۲)	(۲۸۹)	هزینه باز خرید سنوات خدمت
(۵۲۵)	(۲,۹۸۵)	عیدی و پاداش
(۱۲,۶۳۴)	(۷,۴۷۳)	هزینه های تعمیرات مکانیزاسیون
(۱۸۹)	(۲۱۷)	هزینه سوخت ماشین آلات
(۳,۷۵۴)	(۳,۷۳۹)	۶-۲ سهم انتقالی از دستمزد به فعالیت های مکانیزاسیون
(۱۱,۴۹۴)	(۳,۹۹۶)	سهم انتقالی از سربار به فعالیت های مکانیزاسیون
۱۴۶	(۳۶۷)	سایر
(۲۸,۷۷۷)	(۲۶,۸۹۹)	

۸-۲-۱ به منظور گسترش رونق کشت چغندر، فعالیت های مکانیزاسیون کشاورزی این شرکت عمدتاً قیمت های مناسب تر برای کشاورزان چغندر کار ارائه خدمات توسط پرسنل با ماشین آلات این شرکت انجام شده است .

۸-۳- فعالیت کشاورزی و دامداری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۷۵	۲۸,۷۰۶	درآمد حاصل از مزارع
۱۶,۵۴۳	۳۳,۷۲۵	درآمد متفرقه (ته چر ، یونجه و پخل و پسته)
-	۲۵۶	درآمد حاصل از قرارداد مسابقات
۲,۰۲۸	۲,۱۳۸	درآمد حاصل از اجاره باغ و مرغداری
-	-	کسر میشود:
(۴۲,۳۹۶)	۴۷,۲۵۰-	هزینه اجاره زمین های آستان قدس
(۵,۲۲۳)	۲۱,۹۰۲-	دستمزد واحد کشاورزی
(۸۵۵)	۲۰,۲۷۶-	لوازم مصرفی و تعمیرات
(۱۲۷)	۲۱۵-	هزینه بیمه و سوخت و سایر
(۹,۴۷۳)	۵,۰۵۴-	سهم انتقالی دسمزد به فعالیت های کشاورزی و دامداری
(۳,۹۵۰)	۷,۹۴۲-	سهم انتقالی از سربار به فعالیت های کشاورزی
(۵۷۲)	.	هزینه قبوض مصرف
(۵۷۰)	۷۱۲-	هزینه مشاوره
(۳,۲۱۵)	۸,۳۸۲-	سایر
۳۷,۰۳۵-	۴۶,۹۰۸-	

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- هزینه های مالی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۴۱۴	۲۴,۰۳۲	
۱۰,۳۰۶	۳,۳۸۰	۹-۱ بهره و جرائم وام های دریافتی از بانکها
۴۱,۷۲۰	۲۷,۴۱۲	هزینه بهره تامین مالی قراردادها (اشخاص حقیقی)

۹-۱- هزینه بهره تامین مالی قراردادها مربوط به خانم طاهره خلیج با نرخ ۲۰ درصد و شرکت قند فریمان با نرخهای ۱۵ و ۱۸ درصد محاسبه گردیده است.

(تجدیدارائه شده)

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۳۵۴	۴۴,۱۶۷	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
۱,۱۰۴	۱,۰۹۷	درآمد ناشی از خسارت بیمه
-	۳۷,۲۷۴	سود فروش دارایی ثابت
۱,۲۶۸	۳۳,۰۸۲	سایر درآمدها
۴۴,۷۲۶	۱۱۵,۶۲۱	

۱۰-۱- درآمد ناشی از خسارت بیمه بابت ترکیبگی مخازن ماشین آلات تولیدی کارخانه در طی سال از شرکت بیمه ایران دریافت شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۴,۳۲۳	۳۰۵,۱۴۹	سود(زیان) عملیاتی
۲۶,۶۹۶	۷,۲۱۴	اثر مالیاتی
۵۹۱,۰۱۹	۳۱۲,۳۶۳	
۳,۰۰۶	۸۸,۲۰۹	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۳,۰۰۶	۸۸,۲۰۹	
۵۹۴,۰۲۵	۴۰۰,۵۷۱	سود(زیان) خالص
۹۱۴	۶۱۶	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۵۲,۷۷۲)	.	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۶۴۹,۸۴۷,۲۲۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	اثاثیه اداری	اثاثیه کارگاهی	وسایل نقلیه	ماشین آلات کشاورزی	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین و باغات
۲,۸۶۶,۷۹۹	۴,۱۸۶	۴۳,۲۲۰	۲,۸۱۹,۳۹۳	۷,۳۵۲	۱,۴۸۴	۳,۴۵۰	۳۲,۴۱۹	۷۰,۲۸۴	۶۰,۹۱۰	۲۸,۷۷۵	۲,۶۱۴,۷۱۹
۱۶۶,۸۳۰	۱۳۳,۴۹۵	۱۵,۸۵۸	۱۷,۴۷۷	۱,۲۹۲	۳,۹۸۳	۴,۳۸۹	۳,۵۲۰	۱,۹۷۵	۲,۳۱۸	.	.
(۹,۴۸۸)	.	.	(۹,۴۸۸)	.	.	.	(۹,۲۰۶)	(۲۸۲)	.	.	.
.	(۲۳,۹۸۱)	.	۲۳,۹۸۱	۱,۱۳۰	.	.	.	.	۱۵,۲۸۳	۷,۵۶۹	.
۳,۰۲۴,۱۴۱	۱۱۳,۷۰۰	۵۹,۰۷۸	۲,۸۵۱,۳۶۳	۹,۷۷۴	۵,۴۶۷	۷,۸۳۹	۲۶,۷۳۳	۷۱,۹۷۷	۷۸,۵۱۱	۳۶,۳۴۴	۲,۶۱۴,۷۱۹
۸۸,۶۸۹			۸۸,۶۸۹	۵,۱۷۰	۱,۲۸۸	۳,۰۹۲	۳,۹۲۶	۵۰,۴۴۰	۱۸,۶۴۷	۵,۷۵۷	۳۶۹
۲۱,۳۹۸			۲۱,۳۹۸	۷۳۲	۲۸۶	۳۳۹	۲,۴۵۵	۸,۸۷۰	۶,۵۲۰	۱,۹۴۷	۱۵۰
(۴,۱۶۳)			(۴,۱۶۳)	.	.	.	(۳,۹۹۸)	(۱۶۵)	.	.	.
۱۰۵,۸۲۴	.	.	۱۰۵,۸۲۴	۵,۹۰۲	۱,۵۷۴	۳,۴۳۱	۲,۳۸۳	۵۹,۱۴۵	۲۵,۱۶۷	۷,۷۰۴	۵۱۹
۲,۹۱۸,۳۱۸	۱۱۳,۷۰۰	۵۹,۰۷۸	۲,۷۴۵,۵۳۹	۳,۸۷۲	۳,۸۹۴	۴,۴۰۸	۲۴,۳۵۰	۱۲,۸۳۲	۵۳,۳۴۴	۲۸,۶۴۰	۲,۶۱۴,۲۰۰
۲,۷۷۸,۱۱۰	۴,۱۸۶	.	۲,۷۳۰,۷۰۴	۲,۱۸۲	۱۹۶	۳۵۸	۲۸,۴۹۳	۱۹,۸۴۴	۴۲,۲۶۳	۲۳,۰۱۸	۲,۶۱۴,۳۵۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید و ارزیابی

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقال

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	اثاثیه اداری	اثاثیه کارگاهی	وسایل نقلیه	ماشین آلات		تاسیسات	ساختمان	زمین و باغات	
							کشاورزی	و تجهیزات				
۲,۷۸۰,۳۱۵	۱۹,۱۰۲	۲,۷۶۱,۲۱۳	۵,۲۵۱	۱,۲۹۵	۳,۴۵۰	۵,۹۹۴	۹۶,۰۳۶	۲۷,۹۷۴	۶,۴۹۴	۲,۶۱۴,۷۱۹	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید و ارزیابی	
.	(۵۲,۵۱۸)	۵۲,۵۱۸	۶۳۱	.	.	۲۶,۲۶۰	(۲۶,۰۳۷)	۲۹,۵۷۹	۲۲,۰۸۵	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	
۸۶,۴۸۴	۳۷,۶۰۲	۴۳,۲۲۰	۵,۶۶۲	۱,۴۷۰	۱۸۹	۱۶۵	۲۸۵	۳,۳۵۷	۱۹۶	.	استهلاک	
۲,۸۶۶,۷۹۹	۴,۱۸۶	۴۳,۲۲۰	۲,۸۱۹,۳۹۳	۷,۳۵۲	۱,۴۸۴	۳,۴۵۰	۳۲,۴۱۹	۷۰,۲۸۴	۶۰,۹۱۰	۲,۶۱۴,۷۱۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
استهلاک انباشته												
۶۲,۳۴۱		۶۲,۳۴۱	۴,۱۷۴	۱,۱۵۱	۲,۵۱۷	۵,۸۷۹	۲۸,۲۲۷	۱۵,۳۰۷	۴,۸۱۷	۲۶۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	
.		.	.	.	.	(۳,۶۰۶)	۳,۶۰۶	.	.	.	استهلاک
۲۶,۳۴۸		۲۶,۳۴۸	۹۹۶	۱۳۷	۵۷۵	۱,۶۵۳	۱۸,۶۰۷	۳,۳۴۰	۹۴۰	۱۰۰	استهلاک	
۸۸,۶۸۹	.	۸۸,۶۸۹	۵,۱۷۰	۱,۲۸۸	۳,۰۹۲	۳,۹۲۶	۵۰,۴۴۰	۱۸,۶۴۷	۵,۷۵۷	۳۶۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲,۷۷۸,۱۱۱	۴,۱۸۶	.	۲,۷۳۰,۷۰۴	۲,۱۸۲	۱۹۶	۳۵۸	۲۸,۴۹۳	۱۹,۸۴۴	۴۲,۲۶۳	۲۳,۰۱۸	مانده دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۶.۷۵۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- دارایی‌های ثابت مشهود نزد هیچ یک از اشخاص حقیقی و حقوقی و همچنین بانکها در رهن و یا وثیقه نمی باشد.

۱۲-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به قرارداد شماره ۵۲۱۲ شرکت ابتکار طوس پایا بابت خرید یک دستگاه فیلتر ممبران تمام اتوماتیک ۱۲۰*۱۲۰ به همراه متعلقات دستگاه وست کامل صفحات چمبر(۳۵ صفحه) و ممبران (۳۴ صفحه) و همچنین مربوط به قرارداد شماره ۵۶۱-م شرکت صنعت رادکان ماشین بابت خرید دو دستگاه فیلتر دکانتورمی باشد

۱۲-۴- نقل انتقال ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۶۰۳۷ میلیون ریال به طبقه ماشین آلات کشاورزی می باشد .

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲-۵- تمامی زمین های شرکت به جزء زمین دهشک که معارض دارد (زمین های مزبور مشمول اصلاحات اراضی بوده است) در آذر ماه ۱۴۰۰ تجدید ارزیابی شده است. پیگیریهای لازم در خصوص احقاق حق شرکت در جریان می باشد و تفاوت آن بمبلغ ۲.۳۲۵.۸۲۷ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است، مقایسه مبلغ دفتری زمین و باغات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای
تجدید	تجدید	تجدید	تجدید
ارزیابی	ارزیابی	ارزیابی	ارزیابی
شده	شده	شده	شده
۲,۶۱۴,۷۱۹	۲,۶۱۴,۷۱۹	۲,۶۱۴,۷۱۹	۲,۶۱۴,۷۱۹

زمین و باغات

۱۲-۶- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	مخارج انباشته	برآورد مخارج		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
				۱۴۰۱	۱۴۰۲	
افزایش بهره برداری	۴۳,۸۵۰	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۳	۰	۷۵٪	دارایی در جریان تکمیل ساختمان فیلتر ممبران و دکانتور
افزایش بهره برداری	۱,۰۹۸	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰	۴٪	دارایی در جریان تکمیل فیلتر دکانتور
افزایش بهره برداری	۲,۱۰۷	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰	۴٪	دارایی در جریان تکمیل دستگاه فیلتر ممبران
افزایش بهره برداری	۳۳۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰	۲٪	دارایی در جریان تکمیل ساخت بدنه جدید طبخاتی
افزایش بهره برداری	۱,۲۱۴	۱,۸۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰	۱٪	دارایی در جریان تکمیل نوسازی دستگاه بسته بندی و توزین
افزایش بهره برداری	۲۴۸۵	۴,۵۹۲	۱۴۰۳	۲۰	۲۱٪	دارایی در جریان تکمیل چاه شماره ۱
افزایش بهره برداری	۳۴۴	۳۸,۰۰۰	۱۴۰۳	-	۱٪	دارایی در جریان تکمیل چاه شماره ۲
افزایش بهره برداری	۳۰۷	۳۸,۰۰۰	۱۴۰۳	۵٪	۱٪	دارایی در جریان تکمیل چاه شماره ۳
افزایش بهره برداری	۱۷۰۱	-	-	۳۰٪	۱۰۰٪	دارایی در جریان تکمیل چاه شماره ۶
افزایش بهره برداری	۵۳,۸۴۱	۵۳,۰۰۰	-	-	۱ تا ۹۰٪	سایر دارایی در جریان تکمیل
	۴,۱۸۶	۱۱۳,۷۰۰				

۱۲-۷- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده زیر در تصرف اشخاص ثالث می باشد:

توضیحات	مبلغ دفتری		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ارجاع به وکیل جهت طرح دعوی در مراجع قضایی	۱۲,۴۴۰	۱۲,۴۴۰	زمین دهشک
دعای حقوقی نزد مراجع قضایی	۵۶,۴۰۹	۵۶,۴۰۹	زمین گرگان

۱۲-۷-۱- ۲۵ هکتار از اراضی متعلق به شرکت واقع در بخش ده مشهد موسوم به دهشک به مبلغ دفتری ۱۲,۴۴۰ میلیون ریال مشمول اصلاحات اراضی بوده است و در حال حاضر بدلیل ادعای مالکیت در تصرف اشخاص ثالث میباشد وبابت موضوع مذکور پیگیری ها واستعلامات مربوطه در حال انجام است.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۱	۱۵,۳۳۸	۱۷-۱ کالای ساخته شده
۱۰۶,۰۶۶	۱۷۲,۵۱۰	۱۷-۲ مواد اولیه، کشاورزی، فنی و بسته‌بندی
۱۷,۴۳۶	۱۵۷,۰۱۴	کار در جریان
۱۲۵,۱۰۳	۳۴۴,۸۶۲	
۶۸۲	۲,۴۸۱	۱۷-۳ اضافه (کسر) میشود:
(۱۹۷)	(۱۲۷,۴۱۹)	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۴۸۵	(۱۲۴,۹۳۸)	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱۲۵,۵۸۸	۲۱۹,۹۲۴	

۱۷-۱- انبار محصول

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳,۴۳۱	شکر آفینه
.	۱,۹۲۵	ملاس
.	۹,۹۸۲	چغندر قند
۱,۶۰۱	.	سایر (ضایعات شکر)
۱,۶۰۱	۱۵,۳۳۸	

۱۷-۲- مواد اولیه، کشاورزی، فنی و بسته‌بندی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۳۷۸	۱۳۳,۲۷۳	موجودی انبار فنی و قطعات یدکی
۵۸,۶۸۸	۳۹,۲۳۷	انبار مواد کشاورزی
۱۰۶,۰۶۶	۱۷۲,۵۱۰	

۱۷-۳- کالای امانی شرکت نزد دیگران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱	.	کارخانه قند شیرین
۶۴۱	.	قند قهستان
.	۲,۴۸۱	سایر
۶۸۲	۲,۴۸۱	

۱۷-۴- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار ظروف تحت فشار، خودسوزی، سیل، زلزله، طوفان و گردباد بیمه شده است.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- دارایی زیستی مولد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۸	۵۷۸
۵۷۸	۵۷۸

نهال در جریان

۱۴- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۵۰	۲,۱۴۸	۵۰۲
۳۰۰	۳۰۰	۰
۲,۹۵۰	۲,۴۴۸	۵۰۲

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱

افزایش طی سال

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۵- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۴۸۶	۹۱,۳۷۴	-	۹۱,۳۷۴	۱۵-۱
۰	۰	-	۰	۱۵-۲
۲۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰	-	۱۴۷,۰۰۰	۱۵-۳
۳۰۷,۴۸۶	۲۳۸,۳۷۴	-	۲۳۸,۳۷۴	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری سایر اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		کاهش ارزش انباشته		درصد سرمایه‌گذاری		تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۳,۷۳۶	۵,۶۳۷	۹۵,۹۵۷	۸۶,۸۷۴	۰	۸۶,۸۷۴	۴/۶۴٪	۹,۷۷۱,۵۶۲		
۲,۶۳۹	۸,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	کمتر از یک درصد	۱,۴۶۹,۹۹۰		
۳۹,۸۸۱	۳۰,۳۶۱	۰	۰	۰	۰	کمتر از یک درصد	۴,۰۲۸,۳۸۳		
۱۷۴	۲,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	کمتر از یک درصد	۱۴,۴۴۲		
۹,۹۶۸	۱۱,۱۴۰	۰	۰	۰	۰	کمتر از یک درصد	۱۱۸,۳۲۲		
۵۰,۵۵۴	۴۸,۸۷۹	۰	۰	۰	۰	کمتر از یک درصد	۲,۰۰۰,۰۰۰		
۰	-	۱۶,۰۹۷	۳,۹۳۵	۰	۳,۹۳۵		۲۴۴,۹۴۰		
۶۰۶,۹۵۲	۱۰۶,۹۲۱	۱۱۲,۰۵۴	۹۰,۸۰۹	-	۹۰,۸۰۹				
۰	۳۵۲	-	۳۵۲	-	۳۵۲	۱	۱۷۹,۸۹۲		
۰	۲	-	۲	-	۲	کمتر از یک درصد	۱,۵۰۰		
۰	۱۱	-	۱۱	-	۱۱	کمتر از یک درصد	۱,۱۰۰		
۰	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	کمتر از یک درصد	۱		
۰	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	کمتر از یک درصد	۲		
-	۵۶۵	-	۵۶۵	-	۵۶۵				
۶۰۶,۹۵۲	۱۰۷,۴۸۶	۱۱۲,۰۵۴	۹۱,۳۷۴	-	۹۱,۳۷۴				

سرمایه گذاری‌های سریع‌ال معامله (بورسی و فرابورسی)

شرکت قند بیستون (سهامی عام)
شرکت صنعتی کشاورزی شیرین خراسان (سهامی عام)
شرکت قند حکمتان
صندوق نسوز توکا
دارویی ره آورد نوین
صندوق درآمد ثابت تصمیم
صندوق گنجینه آینده روشن

سایر

شرکت قند قهستان (سهامی عام)
شرکت تعاونی مرغداران جام
شرکت تعاونی کشاورزان جام
مرکز آموزش علمی کاربردی تربت جام
موسسه آموزش عالی وحدت تربت جام

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	نرخ سود
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
-	-	۱۸٪
-	-	۱۸٪
-	-	

ناشر
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه
سپرده بانک صادرات تربت جام ۰۲۱۲۹۳۶۸۶۷۰۰۶

۱۵-۳- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه تسهیلات مالی می باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانک ملت

۱۵-۳-۱ سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه فلسطین مشهد به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد می باشد.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۰۳۸	شرکت هزار چشمه راه چمن
۲,۲۸۰	۲,۲۸۰	۱۶-۱ منصور شیبانی (طراح نرم افزار)
-	۱,۶۸۰	بیمه دی
-	۱,۰۷۰	شرکت خراسان کانتینر
۳۹۴	۱,۰۱۶	سایر
۶۲۵	۹۵۳	جواد عبدیزدی
۶۶۰۰	-	وندانه کاو
۱۰,۵۰۰	-	آستان قدس رضوی (اجاره اراضی سالانه)
۳۳۰	-	شرکت توان رسان
۲۰,۷۲۹	۲۰,۰۳۷	

۱۶-۱- پرداختی به آقای منصور شیبانی بابت قرارداد طراحی و نصب نرم افزارهای ERP برای شرکت بوده است، که تا تاریخ صورت های مالی به اتمام نرسیده است .

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۰۰	۱۱,۱۶۰	۰	۱۱,۱۶۰	
تجاری				
اسناد دریافتی اشخاص غیر وابسته				
حساب‌های دریافتی اشخاص غیروابسته				
۲۷۱,۱۱۴	۶۷۱,۹۳۵	(۱۲,۲۳۹)	۶۸۴,۱۷۳	۱۸-۱
۳۰,۳۱۶	۳۰,۳۱۶	-	۳۰,۳۱۶	۱۸-۲
۲,۹۴۳	۱۶,۷۷۸	-	۱۶,۷۷۸	۱۸-۳
۹,۸۰۵	۰	-	۰	
۱۷,۵۵۷	۹,۶۴۸	(۱۷,۹۲۲)	۲۷,۵۶۹	۱۸-۴
۳۳۱,۷۳۴	۷۲۸,۶۷۶	(۳۰,۱۶۰)	۷۵۸,۸۳۷	
۳۴۰,۰۳۴	۷۳۹,۸۳۶	(۳۰,۱۶۰)	۷۶۹,۹۹۷	
سایر دریافتی‌ها				
اسناد دریافتی اشخاص غیر وابسته				
حساب‌های دریافتی				
اشخاص وابسته				
۱۸,۵۴۶	۱۱,۱۷۱	-	۱۱,۱۷۱	۱۸-۶
۵,۰۴۷	۵,۰۵۰	-	۵,۰۵۰	۱۸-۷
۰	۱,۰۸۷	۰	۱,۰۸۷	
۸,۹۳۱	۱۸,۱۷۴	-	۱۸,۱۷۴	۱۸-۸
۳۲,۵۲۴	۳۵,۴۸۲	-	۳۵,۴۸۲	
۴۱,۳۵۱	۴۲,۱۵۰	-	۴۲,۱۵۰	
۳۸۱,۳۸۵	۷۸۱,۹۸۷	(۳۰,۱۶۰)	۸۱۲,۱۴۷	

۱۸-۱- بدهکاران چندکار

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۸۴	۸,۴۶۰
۲۲,۵۵۰	۲۲,۸۱۳
۱۱۳,۴۹۶	۲۹۰,۳۵۰
۱۲۹,۶۲۰	۳۶۲,۵۵۰
(۳۰,۲۳۶)	(۱۲,۲۳۹)
۳۷۱,۱۱۴	۶۷۱,۹۳۵

۱۸-۱-۱- مطالبات چندکاران مربوط به خدمات مکانیزاسیون و بذر فروش رفته می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ، دریافت شده است .

۱۸-۱-۲- عمده طلب ایجاد شده از چند کاران مرتبط با عدم انجام تعهد یا کسری در تحویل پیمان که بعضاً ناشی از حوادث طبیعی یا آفت مزارع و به تبع آن برداشت کمتر و ارسال چند می باشد . با توجه به رویه گذشته در فواصل مدتی به محض انعقاد قرارداد جدید مطالبات قبلی وصول میگردد.

۱۸-۲- مطالبات از وزارت کشاورزی مربوط است به مطالبات یارانه شکر سالهای ۹۶ و ۹۷ که تا کنون از سوی دولت محترم تسویه نگردیده است. پیگیری هایی در این خصوص از طریق انجمن صنفی قند و شکر کشور کماکان در جریان می باشد.

۱۸-۳- حساب دریافتی از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران عمدتاً بابت فروش محصولات گندم می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ، دریافت شده است .

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۴- سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۶۹	۵,۶۴۹	محمد رضا اخوان
۰	۳,۸۰۱	شرکت تعاونی مصرف قند فریمان
۵۹۹	۲,۰۸۷	خلیل بهروز نیا
۰	۲,۰۰۰	گل بچه محمود
۱,۷۴۹	۱,۷۴۹	مجتمع کشت و صنعت والاگستر
۰	۱,۳۴۶	حارث ابادی مجتبی
۰	۱,۰۵۵	کارخانه قند شیرین
۰	۱,۰۴۹	شرکت تولیدی گاردینا
۱,۳۳۰	۹۹۲	شرکت زراعی نیل آباد
۸۹۲	۸۹۲	پارس قند
۷۰	۷۱	شرکت تعاونی نوشابه تگرگ یزد
۷,۵۴۳	۰	شرکت آوا تجارت - تصفیه شکر خام
۲,۵۰۳	۰	شرکت تعاونی کشاورزی کاوداران گناباد-فروش تفاله خشک
۱,۳۱۹	۰	مهدی کاشانی مکاری
۱,۳۱۹	۰	محمد محبتی
۱,۱۷۲	۰	داوود دهقانی
۱,۰۴۹	۰	شرکت تولیدی گاردینا
۵۷۶	۶,۹۸۰	سایر
(۸۰,۳۳)	(۱۷,۹۲۲)	ذخیره کاهش ارزش
۱۷,۵۵۷	۹,۶۴۸	

۱-۴-۱۸- کاهش ارزش دریافتنی ها با توجه به رویه شرکت و ماهیت مشتریان بر اساس اطلاعات موجود به صورت موردی بر حسب نیاز طبق پیشنهاد واحد مالی و مصوبه هیئت مدیره شناسایی می شود.

۵-۱۸- اسناد دریافتنی اشخاص غیر وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۰۹	۵,۰۰۰	منهمی (باغ پسته)
۱,۱۲۵	۱,۵۷۵	رستمی مستاجر مرغداری
۹۳	۹۳	دانشگاه علمی کاربردی
۸,۷۲۷	۶,۶۶۸	

۶-۱۸- اشخاص وابسته

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۱۴	۱۰,۹۳۸	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند
۲۳۲	۲۳۳	کارخانه قند بیستون
۸,۳۸۱	۰	شرکت قند ثابت فریمان
۲,۵۰۰	۰	شرکت کشاورزی و باغات فریمان
۱,۷۱۸	۰	شرکت سنگاه
۱۸,۵۴۶	۱۱,۱۷۱	

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۷- حساب های دریافتی کارکنان

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۶	۱۵۷	جاری کارکنان
۳,۹۷۳	۴,۸۴۴	وام کارکنان
۱۴۸	۴۹	مساعده کارکنان
۵,۰۴۷	۵,۰۵۰	

۱۸-۸- سایر حسابهای دریافتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶,۰۹۸	کارگزاری توسعه سرمایه دنیا
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	جواد عبدزیدی (سپرده اجاره)
۱,۰۲۵	-	منهمی (باع پسته)
۱,۰۵۴	۰	کارخانه قند شیرین
۱۳۶	۰	محمد مهدی منطقی
۱۲۷	۰	گیلان بختیاری
۹۹	۰	سازمان خصوصی سازی
۹۴	۰	کارخانه قند قهستان
۳۳۹	۰	مرکز علمی کاربردی صنعت غذا
۵۸	۰	کارخانه قند ممسنی
۴۸۱	۰	تعاونی مصرف قند فریمان
-	۰	تعاونی مصرف قند تربت جام
۳,۵۱۸	۷۶	سایر (کمتر از ۱۰ میلیون ریال)
۸,۹۳۱	۱۸,۱۷۴	

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۷۹	۷۷۶	۱۹-۱
۰	۱۲۵	
۶,۵۷۹	۹۰۱	

موجودی نزد بانک ها
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۱	۱
۳,۴۷۵	۱۸۵
۹۰۸	۶۵
۰	۰
۰	۴
۵۰	۳۸
۴۸	۵۰
۳۴	۳۳
۷	۳۰۵
۲۰	۲۰
۱۸	۱۹
۸	۸
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۱۰	۴۷
۶,۵۷۹	۷۷۶

بانک ملت شعبه مشهد ۹۴۸۰۷۴۳۶۸۶
بانک رفاه کوهسنگی مشهد شرکت ۳۳۲۹۷۹۴۴۴
صادرات تربت جام سپرده ۰۲۰۶۲۰۰۹۹۲۰۰۶
بانک ملت شعبه تربت جام جاری ۷۰۷۷۸۴۶۰۶۸
بانک قرض الحسنه مهر ایران ۱-۱۶۳۳۵۱۱-۳۶۱۰-۱۱
بانک رفاه شعبه مشهد جاری ۳۳۲۱۳۴۱۴۲
با نک ملی تربت جام سپرده ۲۰۰۷۹۹۷۵۰۰۵
با نک تجارت تربت جام جاری ۱۰۰۰۹
با نک کشاورزی تربت جام سپرده ۴۹۰۰۸۰۶۹۹
بانک صادرات ۰۱۰۰۹۳۳۰۸۱۰۰۰
بانک وفا کارگران(سپرده کوتاه مدت ۷۸۱۰۲۰۲۹
بانک کشاورزی بلوار سجاد مشهدسپرده ۳۴۸۹۴۵۲۹۹
بانک ملت تربت جام سپرده ۱۳۱۷۶۴۰۴۵۷
صادرات تربت جام شماره حساب ۰۲۱۶۵۷۶۳۱۷۰۰۲
صادرات تربت جام شماره حساب ۱۱۶۳۷۴۸۶۵ مشترک
سایر بانک ها

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۹.۱٪	۱۳۴,۳۸۰,۱۴۴	۱۹.۲٪	۱۳۴,۶۹۳,۸۱۷
۱۸.۷٪	۱۳۱,۴۰۴,۷۳۷	۲۶.۱٪	۱۶۹,۸۱۸,۱۵۹
۰.۰٪	۰	۲.۱٪	۱۳,۳۷۷,۷۷۷
۰.۰٪	۰	۱.۳٪	۷,۸۴۵,۳۴۴
۰.۸٪	۵,۳۸۶,۱۴۳	۰.۰٪	۰
۶۱.۴٪	۳۹۸,۹۲۸,۹۸۶	۵۱.۴٪	۳۳۴,۲۶۴,۹۰۳
۱۰۰٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)
خانم ستاره منصوبی
خانم سیما حیدری
آقای آرمان مدلل
BFM صندوق س.ا.ختصاصی بازارگردانی پاداش.پ.ب
سایر سهامداران حقیقی و حقوقی

۲۱- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

آخرین تجدید ارزیابی ثبت شده مربوط به زمین های شرکت و مطابق مصوبه هیئت مدیره در آذرماه ۱۴۰۰ می باشد که بر اساس ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری انجام شده و مبلغ ۲,۳۳۴,۴۵۰ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی شناسایی شده است. در تجدید ارزیابی انجام شده از زمین های شرکت، زمین دهشک به علت مشمول اصلاحات اراضی بودن و داشتن معارض تجدید ارزیابی نشده است.

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲,۴۷۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۴۹,۹۰۳	۱۵۸,۶۹۰	۱۲,۱۶۷	۱۵۸,۶۹۰
(۳۷,۷۳۶)	.	(۱۲,۱۶۷)	(۱۵۸,۶۹۰)
۱۲,۱۶۷	۱۵۸,۶۹۰	.	.

مانده ابتدای سال
خالص معاملات طی دوره

۲۳-۱- شرکت به منظور حمایت از سهامداران خرد و با توجه به دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، بابت تامین نقدینگی طبق قرارداد شماره ۱۲۷/ق ب/۱۴۰۰ در مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ نسبت به معاملات سهام خزانه با صندوق سرمایه گذاری پشتیبان پارس اقدام نموده است که باتوجه به خریدها و فروش های صندوق بازارگردانی مانده ریالی ارزش سهام در اختیار بازارگردان در پایان سال مالی اعلام شده است.

۲۳-۲- ریز معاملات ریالی سهام خزانه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ سهام خزانه (میلیون ریال)	مبلغ سهام خزانه (میلیون ریال)	مبلغ سهام خزانه (میلیون ریال)	مبلغ سهام خزانه (میلیون ریال)
۴۹,۹۰۳	۱۲,۱۶۷	.	.
(۳۷,۷۳۶)	(۱۲,۱۶۷)	.	.
۱۲,۱۶۷	.	.	.

سهام خزانه اول دوره
اضافه می شود طی دوره
کاهش سهام خزانه طی دوره
مانده پایان دوره

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۸۹,۹۱۴	۳۰,۴۴۵	۱۵۹,۴۶۹	۱۸۳,۶۴۰	۳۲,۱۰۱	۱۵۱,۵۳۹

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰,۰۴۹	۱۶۳,۸۵۹
۱,۷۲۴	۰
۱۶۱,۷۷۳	۱۶۳,۸۵۹
۲۸,۷۲۱	۳۲,۱۰۱
۰	۰
۲۸,۷۲۱	۳۲,۱۰۱
۱۹۰,۴۹۴	۱۹۵,۹۵۹
(۵۸۰)	(۱۲,۳۲۰)
۱۸۹,۹۱۴	۱۸۳,۶۴۰
(۳۰,۴۴۵)	(۳۲,۱۰۱)
۱۵۹,۴۶۹	۱۵۱,۵۳۹

بانک ها

بانک ملت

سازمان صنایع و معادن

سایر اشخاص

طاهره کاظم خلیج

کارخانه قند فریمان

۲۴-۱-۱-۱

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۴-۱-۱-۱- مانده حساب مربوط به تسهیلات دریافتی از اشخاص با توجه به ماهیت و پیش بینی زمان بازپرداخت که بیش از یکسال آتی می باشد در حساب بلندمدت منظور گردیده است ضمناً با توجه به مفاد قرارداد سرکارخانم طاهره کاظم خلیج محاسبه هزینه مالی برای ایشان لحاظ گردیده و ایشان وجوهی را در قالب توافق با سهامدار عمده (کارخانه قند فریمان) به حساب های شرکت واریز نموده اند که شرکت تنها چک هایی را به مبلغ وجوه واریزی بعنوان تضامین تحویل نموده است .

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰,۰۴۹	۱۶۳,۸۵۹
۲۸,۱۴۱	۳۲,۱۰۱
۱,۷۲۴	۰
۱۸۹,۹۱۴	۱۹۵,۹۵۹

۱۸ تا ۲۳ درصد

۲۰درصد

۴ درصد

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۱۶۳,۸۵۹	سال ۱۴۰۳
۳۲,۱۰۱	سال ۱۴۰۷
۱۹۵,۹۵۹	

۳-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		
۳۲,۱۰۱	سایر اشخاص تامین کننده مالی (چک تضمینی)	
۱۶۳,۸۵۹	بانک ملت (سپرده بانکی)	
۱۹۵,۹۵۹		

۲-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		
۳۳,۶۲۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	
۱۹۷,۰۰۰	دریافت های نقدی	
۴۱,۷۲۰	سود و کارمزد جرائم	
(۳۵۰,۹۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۲۸,۴۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	
۱۸۹,۹۱۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۸۹,۹۱۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	
۲۹۴,۰۰۰	دریافت های نقدی	
۲۷,۴۱۵	سود و کارمزد جرائم	
(۲۹۳,۸۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۳۳,۷۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	
۱۸۳,۶۴۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۰۶۵	۶۲,۵۵۰	مانده در ابتدای دوره
.	۴۱,۰۰۰	اصلاح و طبقه بندی
(۱۱,۲۸۶)	(۱۹,۴۱۷)	پرداخت شده طی دوره
۳۲,۷۷۱	۷۳,۸۹۲	ذخیره تأمین شده
۶۲,۵۵۰	۱۵۸,۰۲۶	مانده در پایان دوره

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
اسناد پرداختی		
۲۶-۱	۳,۰۰۰	۰
اشخاص وابسته		
۲۶-۲	۶,۹۵۰	۵۰۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات غیروابسته		
	۹,۹۵۰	۵۰۰
حسابهای پرداختی		
۲۶-۳	۰	۰
اشخاص وابسته		
۲۶-۴	۷۶,۲۱۰	۳۴,۴۳۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات غیروابسته		
	۷۶,۲۱۰	۳۴,۴۳۶
	۸۶,۱۶۰	۳۴,۹۳۶
سایر پرداختی‌ها		
اسناد پرداختی		
	۰	۴۲,۰۰۰
سازمان اقتصادی آستان قدس		
	۲,۴۹۰	۱,۷۰۰
سازمان امور آب تربت جام		
	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰
آقای محمدرضا قائمی پیمانکار شماره ۵۰۵۰		
	۸,۰۰۰	۳۵,۴۰۶
شرکت گاز تربت جام		
	۲۲,۴۰۰	۰
اداره امور مالیاتی شهرستان تربت جام-ارزش افزوده		
	۶,۴۹۳	۶,۵۰۵
سایر		
	۴۰,۸۵۳	۸۷,۰۸۱
حسابهای پرداختی		
اشخاص وابسته		
	۵۳۴	۰
شرکت کارخانه‌های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)		
	۴,۶۶۳	۰
شرکت کشاورزی باغات فریمان		
	۵,۱۹۷	۰
سایر اشخاص		
۲۶-۵	۳۳,۰۳۲	۲۴,۸۴۶
هزینه های پرداختی		
۲۶-۶	۵۲,۳۵۳	۶۲,۶۹۷
مالیات و بیمه پرداختی		
	۲۶۵	۵۹۶
صندوق پس انداز کارکنان		
	۵۴,۹۸۲	۵۶,۷۴۴
بدهی و حقوق پرداختی کارکنان		
۲۶-۷	۲۲۵,۲۰۱	۱۷۶,۶۴۴
سایر حسابهای پرداختی		
	۳۶۵,۸۳۲	۳۲۱,۵۲۷
	۴۱۱,۸۸۲	۴۰۸,۶۰۸
	۴۹۸,۰۴۲	۴۴۳,۵۴۴

۲۶-۱- اسناد پرداختی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳,۰۰۰
۰	۳,۰۰۰

مرکز بررسی و آموزش صنایع قند(دانشگاه علمی کاربردی)

۲۶-۲- اسناد پرداختی به شرح ذیل میباشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰	۵۰۰
۰	۶,۴۵۰
۵۰۰	۶,۹۵۰

کارخانه قند شیرین
شرکت سفیر سبز اصفهان

۲۶-۳- حساب پرداختی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
۰	۰

شرکت کشاورزی باغات فریمان

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۲۶- حسابهای پرداختی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شرکت گیاه گستر فیروزه	۹,۹۱۵	۱,۳۰۲
شرکت کیسه باقی نمین	۸,۹۰۴	۰
آرکام مهم همتا	۷,۳۰۹	۲,۲۲۳
فروشگاه سهندیلبرینگ-علی زارعی	۶,۶۴۱	۰
شرکت ایستا لوله آریا	۶,۳۵۰	۰
شرکت آبسال پمپ درود توس	۵,۵۹۱	۰
شرکت هزارچشمه راه چمن	۴,۸۰۰	-
بازرگانی روانساز صنعت آسیا-مجنتی حشمت	۲,۷۸۵	۰
صدگل گستر آسیا	۲,۴۱۰	۰
تامین برق صنایع-غلامرضا قردان	۲,۱۰۸	۰
ابزار علی	۲,۰۶۱	۰
گروه صنعت رادکان ماشین	۱,۸۳۶	۰
شرکت کیان فیدار تکن	۱,۷۲۵	۰
آبگینه شهید آبادیس	۱,۷۱۶	۰
شرکت تامین کالای توربین	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
کارخانه قند جوین	۸۶۸	۰
غلامرضا کاظمی	۷۹۴	۷۹۴
شرکت توربین نادرفسکی	۲۳۸	۲۳۷
مجنتی جوان فریمانی (پیمانکار سنگ)	۱۱۶	۳۹۲
حسابهای پرداختی چغندرکاران	۰	۵,۶۵۵
شرکت قند نیشابور	۰	۱۴,۳۹۰
شرکت صنعت نیرو	۰	۳,۵۷۰
شرکت سیم و کابل مشهد	۰	۳,۰۰۱
نگین سازه راه شرق	۰	۸۲۴
سایر	۹,۰۴۵	۱,۰۴۸
	<u>۷۶,۲۱۰</u>	<u>۳۴,۴۳۶</u>

۵-۲۶- هزینه های پرداختی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
قبوض آب و برق و گاز و تلفن	۱۱,۳۷۹	۱,۱۸۹
مرخصی پرسنل	۹,۰۰۴	۶,۱۲۷
عیدی پرسنل	۷,۶۴۳	۳,۷۵۲
هزینه های معوق	-	۶,۹۷۸
بن و خواربار	-	۲۵۴
سایر	۵,۰۰۶	۶,۵۴۶
	<u>۳۳,۰۳۲</u>	<u>۲۴,۸۴۶</u>

۱-۵-۲۶- هزینه‌های معوق

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
محمد رضا قائمی (پیمانکار چغندر قند)	-	۵,۹۹۲
سایر	-	۹۸۶
	<u>-</u>	<u>۶,۹۷۸</u>

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶-۶- مالیات و بیمه پرداختنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۴۲۵	۳۱,۵۹۲	۲۶-۶-۱ بیمه پرداختنی (حقوق و قراردادهای)
۹۵۱	۳,۵۳۳	مالیات حقوق
۱۱,۷۵۵	۱۵,۴۸۹	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۵۶۶	۱,۷۳۹	سایر مالیاتهای تکلیفی
۶۲,۶۹۷	۵۲,۳۵۳	

۲۶-۶-۱ عمدتاً مبلغ فوق بابت حق بیمه کارکنان و مشاغل سخت و زیان آور به سازمان تامین اجتماعی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی توسط سازمان مذکور تقسیط شده است .

۲۶-۷- سایر حسابهای پرداختنی

(تجدیدارائه شده)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۶۳۳	۹۸,۱۴۰	۲۶-۷-۱ حق تقدم استفاده نشده
۱۷,۲۳۵	۱۷,۲۳۵	۲۶-۷-۲ حمید رضا شیخ الاسلام
۱۴,۶۲۸	۱۴,۶۲۸	۲۶-۷-۲ مهدی عصاریپور
۹,۸۲۸	۹,۸۲۸	۲۶-۷-۲ حسن آسایش
۰	۱۵,۰۰۰	کمال ولدی
۴,۰۵۰	۰	سپرده بیمه و مالیات
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	صغری محمودی
۱,۰۰۰	۰	مهرپرور غلام نبی
۷۲۶	۰	تقطیر خراسان
۵۴۵	۵۴۵	وحید رحیمی
۳۲۷	۳۰	اداره برق منطقه تربت جام
۰	۸۰	شرکت گاز تربت جام
۰	۳۶,۷۵۰	آستان قدس رضوی (اجاره زمین)
۰	۱۰	سازمان امور آب تربت جام
۲۳,۱۷۲	۳۰,۴۵۵	سایر (اقلام زیر ۲۰۰ میلیون ریال)
۱۷۶,۶۴۴	۲۲۵,۲۰۱	

۲۶-۷-۱- حق تقدم های استفاده نشده بابت افزایش سرمایه صورت گرفته در سنوات قبل بوده که طی نامه شماره ۱۵/۲۸۷۲۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه ، معادل ۹۷.۲۰۷ میلیون ریال پرداخت و مابقی مبالغ به دلیل عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام ، تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت نشده است .

۲۶-۷-۲- در سنوات قبل براساس اظهاراتی که مبنی بر مستندات نمی باشد وجوهی توسط اشخاص فوق الذکر به حساب شرکت واریز گردیده است که صرفاً یک فقره چک تضمینی برابر مبالغ واریزی صادر گردیده و تاکنون مراجعت از سوی اشخاص فوق صورت

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	۱,۲۰۲	۱,۲۰۲	۴,۱۸۶	۴,۱۸۶	۱۰,۹۶۶	.	.	(۱۸,۸۹۰)	۱۳۹۴
قطعی شده	۲۳۱	۲۳۱	۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	۷۹,۳۱۳	.	.	(۱۷,۱۹۱)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲۵۹	۲۵۹	۹۰۰	۹۰۰	۱۰,۵۰۹	.	.	۹۰۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲,۹۸۲	۲,۹۸۲	.	.	۲,۹۸۲	.	.	(۴۸,۵۶۹)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	(۶۳۴)	.	.	(۸۹,۸۸۱)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	(۱,۵۲۰)	.	.	(۹۱,۷۰۲)	۱۳۹۹
قطعی شده	.	.	.	(۲۶,۶۹۶)	(۱۰۶,۷۸۵)	(۱۰۶,۸۷۵)	.	(۹۹,۵۲۵)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	.	.	(۳۴,۲۳۷)	.	.	.	۵۶۷,۳۲۹	۱۴۰۱
						۲۷,۰۲۲	۱۳۴,۵۷۲	۳۹۳,۳۵۷	۱۴۰۲
	۴,۶۷۴	۴,۶۷۴							

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ و سال قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ قطعی و از بابت عملکرد سال ۱۳۰۰ شرکت تا تاریخ تایید صورت های مالی معادل ۱۰۶.۷۸۵ میلیون ریال زیان تایید شده مورد قبول سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که دارایی مالیات انتقالی به شذ ذنا م. باشد :

صورت وضعیت مالی

دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص
۲۶,۶۹۶	۳۴,۲۳۶	۶۰,۹۳۲
زیان مالیاتی استفاده نشده		

۲۷-۲-۱- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح ذیل است :
 شناسایی در صورت سود و زیان انتقالی در سود و زیان
 شناسایی در صورت سود و زیان
 مانده ابتدای سال
 مانده در پایان سال
 زیان مالیاتی استفاده نشده
 ۲۶,۶۹۶
 (۲۷,۰۲۲)
 ۲۴,۲۳۶
 ۳۳,۹۱۰

۲۷-۳- طبق استاندارد حسابداری ۳۵ مالیات بر درآمد مبلغ ۲۵ درصد از زیان تایید شده شرکت بعنوان مالیات انتقالی و کاهنده زیان انباشته در نظر گرفته می شود.

۲۷-۴- طبق برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ به مبلغ ۹۰۹ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به تقسیم و درخواست بخشودگی جرائم اقدام نموده است

۲۷-۵- طبق برگ تشخیص، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۲,۹۸۲ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت به برگ مذکور اعتراض نموده و در مرحله هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی می باشد که تا تایید صورت های مالی هنوز جلسه ای برگزار نشده است .

۲۷-۶- طبق برگ تشخیص بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۶۳۴ میلیون ریال زیان تایید شده تعیین گردیده است و شرکت به مبلغ مذکور اعتراض نموده و در مرحله هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی هنوز جلسه ای برگزار نشده است .

۲۷-۷- طبق برگ تشخیص بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۶۰۷۹ میلیون ریال زیان تایید شده که تاثیر مالیاتی آن ۱,۵۲۰ میلیون ریال تعیین گردیده است و شرکت به مبلغ مذکور اعتراض نموده و در مرحله هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی که تا تاریخ تایید صورت های مالی هنوز جلسه ای برگزار نشده است .

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سنوات قبل
۶۱۲	۶۱۲	

۲۸-۱- مبلغ مزبور به دلیل عدم مراجعه سهامداران تاکنون پرداخت نشده است.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت آوا تجارت صبا
۰	۱۰,۶۰۰		منهمی (باغ پسته)
۵,۷۹۰	۱,۹۹۴	۲۹-۱	حمید رستمی
۱,۳۷۲	۱,۷۵۵		سایر
۰	۳۱۵		
۷,۱۶۲	۱۴,۶۶۳		

۲۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به قرارداد منعقد فی مابین شرکت فرآورده های غذایی قند تربت جام و آقای حسن منهی به موضوعیت اجاره باغ پسته برای مدت ۹ سال می باشد .

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

۳۰-۱- 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 بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع تعديلات	تعديلات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۱۴۰۱/۰۳/۳۱				سایر حسابهای پرداختنی
				ذخیره مزایای پایان خدمت
				تسهیلات دریافتی
				صورت سود و زیان
				سایر درآمد های غیر عملیاتی
				سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۴,۰۲۵	۴۰۰,۵۷۱	سود (زیان) خالص
(۲۶,۶۹۶)	(۷,۲۱۴)	هزینه مالیات بر درآمد (دارایی مالیات انتقالی)
		تعدیلات
۴۱,۷۲۰	۲۷,۴۱۲	هزینه های مالی
.	(۳۷,۲۷۴)	(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۷۱۶,۰۷۷)	(۱۹۲,۶۴۱)	(سود) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۱,۴۸۵	۹۵,۴۷۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۳۴۸	۲۱,۲۹۸	هزینه استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود
.	(۱۴,۲۶۱)	سود سهام سایر شرکتهای
(۴۲,۳۵۴)	(۴۴,۱۶۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰۱,۵۵۰)	۲۴۹,۱۹۹	جمع تعدیلات
(۱۲۳,۳۶۰)	(۴۰۰,۷۰۲)	افزایش (دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۳۷,۶۹۳)	(۹۴,۳۳۶)	افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۱,۲۶۸)	۶۹۲	افزایش) در پیش پرداخت ها
(۱۱۷,۶۰۹)	۵۴,۴۹۸	(کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۳۶,۵۲۳)	۷,۵۰۱	(کاهش) افزایش پیش دریافت ها
(۳۸۶,۴۵۳)	(۴۳۲,۳۴۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۴۸۸,۰۰۴)	(۱۸۳,۱۴۷)	نقد حاصل از عملیات

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف تعیین نکرده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جمع بدهی ها	۸۵۹,۶۵۷	۷۰۸,۴۵۶
موجودی نقد	(۹۰۱)	(۶,۵۷۹)
خالص بدهی	۸۵۸,۷۵۶	۷۰۱,۸۷۷
حقوق مالکانه	۳,۳۵۷,۳۲۲	۲,۹۴۱,۳۴۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۲۶	۲۴

۳۲-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۲-۳ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد: آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۲-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالیه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۸۵,۳۶۹	۵۲,۳۵۳	۳۵۸,۹۷۴	-	۴۹۶,۶۹۶
تسهیلات مالی	-	-	۱۵۱,۵۳۹	۳۲,۱۰۱	۱۸۳,۶۴۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱۵۷,۱۲۹	۱۵۷,۱۲۹
مالیات پرداختنی	-	-	۴,۶۷۴	-	۴,۶۷۴
سود سهام پرداختنی	-	-	۶۱۲	-	۶۱۲
جمع	۸۵,۳۶۹	۵۲,۳۵۳	۵۱۵,۷۹۹	۱۸۹,۲۳۰	۸۴۲,۷۵۱

۳۲-۵ مدیریت ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به‌طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری، م‌کنند.

۳۲-۶ 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. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده 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 کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
وزارت جهاد کشاورزی	۳۰,۳۱۶	۳۰,۳۱۶	-
جاری چغندر کاران	۶۷۱,۹۳۵	۳۱,۲۷۳	(۳۰,۳۶)
سایر مشتریان	۸۳,۴۶۹	۶۴۳۵۷	(۸۰,۳۳)
	۷۸۵,۷۲۰	۱۲۵,۹۴۶	(۱۱۰,۶۹)

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته در طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	حق اشرافیت	خرید دارایی ثابت	خرید سنگ آهک	سایر	خرید اولیه
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)	سهامدار، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	۹۲۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت تحقیقات و خدمات زراعی قند خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۷۷۰	-	۲۰	-
	شرکت کشاورزی و باغات فریمان	سهامدار، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-
	شرکت سنگاه	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	۱۶,۵۹۷	-	-
	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۵,۲۵۰	۱,۷۰۳	-	۳۰۰	-
جمع		-	-	۵,۲۵۰	۲,۴۷۳	۱۶,۵۹۷	۳۲۰	۹۲۳

۳۳-۱-۱ - به استثنای وجوه قرض الحسنه دریافتی و پرداختی به اشخاص وابسته که بدون سود و کارمزد بوده و تضمینی از این بابت دریافت و پرداخت نشده، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی	خالص	خالص
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تولیدی و صنعتی ثابت خراسان (سهامی عام)	۱۰,۵۳۷	۴,۸۷۱	۵,۶۶۶	-	۸,۳۸۱	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشاورزی و باغات فریمان	-	-	-	-	۷,۸۰۰	-	
	شرکت کارخانه قند بیستون (سهامی عام)	۲۲۲	-	۲۲۲	-	۲۲۲	-	
	مرکز بررسی و آموزش صنایع قند	۱۰,۹۶۴	۳,۰۲۶	۷,۹۳۸	-	۵,۷۱۴	-	
	شرکت سنگاه	۹۲	۴,۶۶۳	-	-	۱,۷۱۷	-	
جمع		۲۱,۸۲۵	۱۲,۵۶۰	۱۳,۸۳۶	۴,۵۷۲	۲۳,۸۴۴	-	

شرکت فرآورده‌های غذایی و قند تربت جام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۱- ۳۴-۱- شرکت فاقد بدهی های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است .
- ۲- ۳۴-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به قرارداد شماره ۵۲۱۲ با شرکت ابتکار طوس پایا بابت خرید یک دستگاه فیلتر ممبران تمام اتوماتیک ۱۲۰*۱۲۰۰ به همراه متعلقات دستگاه وست کامل صفحات چمبر(۳۵ صفحه) و ممبران (۳۴ صفحه) به مبلغ ۳۹.۴۰۰ میلیون ریال و همچنین مطابق قرارداد شماره ۵۶۱-م شرکت صنعت رادکان ماشین بابت خرید دو دستگاه فیلتر دکانتور به مبلغ ۱۸.۰۰۰ میلیون ریال می باشد .
- ۳- ۳۴-۳- طبق برگه مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۵ مبلغ ۶,۸۲۰ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۸,۱۵۰ میلیون ریال جریمه ، به جمعا مبلغ ۱۴,۹۷۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است، و شرکت به برگه های فوق اعتراض نموده که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه قطعی حاصل نشده است.
- ۴- ۳۴-۴- بر اساس استعلام بعمل آمده از وزارت جهاد کشاورزی طبق پرونده اصلاحات اراضی یک سهم از مدار بیست سهم پلاک ۵۵ اصلی واقع در بخش ۱۰ مشهد موسوم به دهشک از مالکیت آقای حسن رضایی (واگذار کننده زمین مزبور به شرکت در قبال بدهی) مشمول شق فروش از مرحله سوم املاک مورد اجاره به زارعین مستاجر شده و اراضی نسقی به ۷۲ نفر از زارعین صاحب نسق واگذار شده است که مراتب به دفترخانه ۴۳ مشهد ارسال ولیکن تا کنون منجر به صدور سند مالکیت به نام زارعین نگردیده و با توجه به آخرین اعلام نظر اداره ثبت اسناد و املاک بمیزان ۲/۳ سهم از یک سهم مالکیت نامبرده وقف بوده که نیازمند بررسی دقیق تر می باشد اما باقیمانده مالکیت نامبرده یعنی ۱/۳ از یک سهم از مدار ۲۰ سهم ششدانگ پلاک ، همچنان مشمول قانون بوده و جزو امور باقیمانده اصلاحات اراضی محسوب میشود در صورت عدم توافق زارعین با شرکت و درخواست زارعین به اجرای قانون ، زارعین می باید ابتدا از طریق محاکم قضائی نسبت به برگشت ملک به نام مالک اولیه اقدام تا امکان اجرای امور باقیمانده میسر گردد از اینرو مدیریت شرکت موضوع را به مشاور حقوقی ارجاع و در حال پیگیری برای احقاق حق شرکت می باشد.
- ۵- ۳۴-۵- یک قطعه زمین به مساحت ۵۶۴۱ متر مربع باغ مشجر واقع در جاده گرگان به علی آباد معروف به جاده کارخانه گلدشت به جاده سرهنگ روبروی کارخانه گلدشت مربوط به شرکت فرآورده های غذایی و قند تربت جام ، که بابت تحویل زمین از خواندگان در مراجع قضایی مورد شکایت قرار گرفته است براساس دادنامه صادره شعبه ۷ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان گرگان رای به نفع شرکت صادر گردیده لذا با توجه به اعتراض خواندگان به دادگاه تجدید نظر ارجاع داده شده است .

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و افشاء کافی باشد اتفاق نیفتاده است .