

بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد

(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد (سهامی عام)

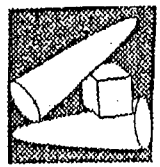
ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

آدرس کارخانه : کیلومتر ۱۵ جاده شیروان ، بجنورد
تلفن ۰۵۸۳۶۳۵ ۳۶۷۲
فکس ۰۵۸۳۶۳۵ ۳۳۱۵

آدرس دفتر تهران : بلوار کشتاورز بین
خیابان کارگر و جمال زاده ، نبش کوچه شهید
حمصیان ، پلاک ۱۲۱ تلفن ۰۲۱ ۶۶۵۹۷۲۰۰

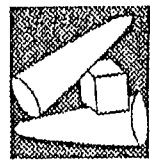


گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

فهرست مطالب

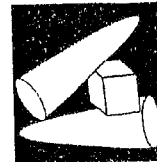
.....	مقدمه	۵
.....	۱- ماهیت کسب و کار	۵
.....	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت	۶
.....	۱-۱-۱- مواد اولیه	۶
.....	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت	۷
.....	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت	۷
.....	۱-۳- جزئیات فروش	۸
.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل	۸
.....	۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت	۹
.....	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)	۹
.....	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت‌های به دولت	۱۰
.....	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت	۱۰
.....	۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی	۱۰
.....	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصاد کلان	۱۰
.....	۱-۵- وضعیت رقابت	۱۱
.....	۱-۶- اطلاعات بازار گردان شرکت	۱۱
.....	۱-۷- لیست به روز شده از شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه	۱۱
.....	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۱
.....	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت	۱۲
.....	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع	۱۲
.....	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده	۱۲
.....	۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	۱۳-۱۶
.....	۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکت هایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند)	۱۶
.....	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط	
.....	۳-۱- منابع	۱۷
.....	۳-۲- مصارف	۱۸



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ۱۸-۱۹
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته ۲۰-۲۱
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن ۲۲-۲۳
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ۲۴-۲۵
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ۲۶
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت ۲۶
- ۴-۴- تحلیل حساسیت ۲۶
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی ۲۷
- ۶- کمیته های تخصصی مدیریت، مشخصات و سوابق اجرایی هیئت مدیره ۲۸-۲۹
- ۷- جمع بندی ۲۹



بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد

(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

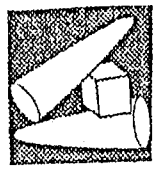
گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	—	فاقد نماینده	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	بهرام غیبی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و معاونت مالی و اداری	سید پیمان جاور	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	محمدرضا شاهمرادی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمد انصافی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و همراه با صورت های مالی ارائه می شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۹۳۴۵۴ در تاریخ ۱۳۳۷/۰۱/۳۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و ابتدا طی شماره ۳۳۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسیده و سپس طی شماره ۱۷۳ مورخ ۱۳۷۳/۰۷/۱۳ در اداره ثبت اسناد شهرستان شیروان به ثبت رسید و متعاقباً از سال ۱۳۳۹ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۵/۰۵/۰۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۶ در بازار بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده، لیکن در تیر ماه سال ۱۳۸۸ به دلیل مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت از بورس خارج و مجدداً از تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۶ در فهرست بازار فرابورس پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن در شهرستان شیروان، کیلومتر ۱۵ جاده شیروان- بجنورد واقع است.

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه:

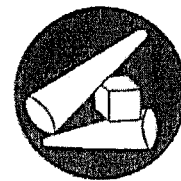
الف) موضوع اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

اداره کردن کارخانه قند و انجام کلیه امور تولیدی مربوط به صنعت قندسازی و تصفیه و استخراج شکر.

ب) موضوعات فرعی:

مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای انجام فعالیت های مذکور در بند «الف» ضروری یا مفید باشد. مشارکت در سایر شرکتها که موضوع آنها با فعالیت های مندرج در بند «الف» منطبق یا مرتبط باشد از طریق مشارکت در تاسیس یا خرید سهام شرکت های مزبور به پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی شرکت. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش منحصر به استحصال شکر از چغندر و خدمات کارمزدی تصفیه شکر خام بوده است. با توجه به فصلی بودن فعالیت شرکت و اینکه دوره فعالیت اصلی شرکت (شکر) با توجه به فصل برداشت چغندر قند (مواد اولیه) از مهر لغایت آذر ماه هر سال می باشد، لیکن در دوره مورد گزارش با توجه به خرید چغندر کشت پاییزه برای سومین بار در فصل تابستان نیز بهره برداری صورت پذیرفته است.



بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد
(سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

بازار اصلی تولیدات، داخل کشور می باشد. که با توجه به تولید همزمان در کارخانجات چغندری استان و کشور علیرغم دارا بودن نرخ مصوب دولتی در محصول شکر، بازار در رقابت کامل برای کلیه محصولات قرار دارد. شرکت با دریافت چغندر قند (مواد اولیه)، شکر سفید، تفاله خشک و ملاس تولید می نماید. همچنین امکان تبدیل شکر خام به شکر سفید را نیز دارد.

در دوره مورد گزارش شرکت اقدام به تولید محصولات اصلی و فرعی به شرح ذیل نموده است.

ردیف	محصول	نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی دوره جاری
۱	شکر تولیدی از چغندر قند	اصلی	تن	۴۵,۰۰۰	۲,۲۵۰
۲	شکر سفید حاصل از شکر آفینه	اصلی	تن	-	۲۵۰
۳	تفاله خشک و پرسی حاصل از چغندر قند	فرعی	تن	۳۰,۷۲۶	۱,۴۰۰
۴	ملاس تولیدی حاصل از چغندر و شکر خام	فرعی	تن	۱۵,۰۰۰	۲,۹۰۵
۵	شکر حاصل از تصفیه شکر خام	اصلی	تن	۱۱۲,۵۰۰	۲۹,۵۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

میزان مصرف مواد اولیه طی دوره بشرح زیر می باشد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	مبلغ (میلیون ریال)	تامین کننده ها
۱	چغندر قند	تن	۲۱,۶۵۰	۵۳۱,۶۵۶	کشاورزان، اشخاص حقوقی و حقیقی
۲	آهک مصرفی	تن	۶,۷۱۷	۱۷,۷۱۵	توسط شرکت تامین می گردد
۳	کیسه	عدد	۶۲۹,۵۷۸	۵۴,۲۲۵	شرکت کیسه بافی ثمین

ماده اولیه مورد مصرف چغندر قند می باشد که عمدتاً از استان گلستان و استانهای همجوار با انعقاد قرارداد خریداری شده است.

نرخ خرید چغندر قند براساس نرخ اعلام شده (نرخ تضمینی) دولت می باشد.

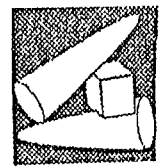
همچنین با جذب شکر خام نسبت به انجام خدمات کارمزد تصفیه شکر خام (تبدیل شکر زرد به شکر سفید) فعالیت صورت می گیرد.

کیسه شکری نیز که جهت بسته بندی شکر استفاده می شود جز مواد اولیه می باشد.

۶

آدرس کارخانه: کیلومتر ۱۵ جاده شیروان، بجنورد
تلفن: ۰۵۸۳ ۶۳۵ ۳۶۷۲
تلفن: ۰۵۸۳ ۶۳۵ ۳۳۱۵

آدرس دفتر تهران: بلوار کشاورز بین
خیابان کارگر و جمال زاده، نبش کوچه شهید
حمصیان، پلاک ۲، واحد ۸ تلفن ۰۲۱ ۶۶۵ ۹۷ ۲۰۰



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

میزان مصرف چغندر قند بر حسب ظرفیت دستگاه ها و ماشین آلات و برای یک دوره ۱۰۰ روزه در سال بوده که بر حسب مدت زمان و مقدار جذب متغیر می باشد.
از آنجاییکه کیسه های شکر عمدتاً در اوزان ۵۰ کیلوگرمی و با تاریخ تولید و مصرف می باشد، مقدار خرید آن تابع تولید می باشد.

۱-۱-۲ نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

تامین کنندگان اصلی چغندر قند، پیمانکاران و کشاورزان مناطق مختلف استان خراسان بزرگ و غرب کشور می باشند. که بدلیل رقابت شدید در جذب چغندر قند، مدیران شرکت ها با سیاست گذاری های مختلف از قبیل: قیمت مازاد، تهیه بذر، سم، کود، تجهیزات کشاورزی، شکر و... اقدام به جذب چغندر قند می نمایند. تامین کنندگان اصلی شکر خام نیز تجار بخش خصوصی و دولتی می باشند که شکر خام مورد نیاز کارخانه های قند را به کشور وارد می نمایند. براساس نامه شماره ۱۴۰۲/۳۰۶۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۱ وزارت جهاد کشاورزی و ریاست شورای قیمت گذاری و همچنین نامه شماره ۱۴۰۲/۰۲/۱۴ انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران، نرخ چغندر قند پائیزه و بهار به ترتیب با عیار ۱۵ و ۱۶ درصد و به مبلغ ۲۷,۰۲۰ و ۲۸,۰۰۰ ریال به ازای هر کیلوگرم اعلام گردید و همچنین مقرر گردید در قبال چغندر تحویلی به ازای هر تن، مقدار ۲۰ کیلوگرم تفاله با نرخ ۸,۰۰۰ ریال و ۲ کیلوگرم قند یا شکر با نرخ ۲۲,۰۰۰ ریال به کشاورزان تحویل می گردد.

تفکیک بر اساس خرید داخلی و خارجی:

خرید مواد اولیه داخلی بوده و طی دوره مورد گزارش خرید خارجی وجود نداشته است.

فروشندهگان عمده مواد اولیه به شرکت:

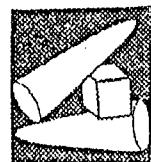
کشاورزان و اشخاص حقیقی، شرکت کیسه بافی ثمین (کیسه های شکر) بوده است.

۱-۲ جایگاه شرکت در صنعت:

برخی از شرکتهای تولیدی قند در نیمه اول سال، چغندر کشت پائیزه ندارند طبق آمار انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر این شرکت از شرکتهای جذب کننده چغندر قند کشت پاییزه می باشد که در دوره مورد گزارش موفق به جذب ۲۲,۲۸۷ تن چغندر گردیده است. و در رتبه ۱۵ از نظر جذب چغندر قند کشت پاییزه قرار دارد. همچنین از لحاظ عیار چغندر در رتبه نهم قرار دارد.

مقدار تولید شکر در ایران و سهم شرکت در تولید شکر کشور در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۲

نام محصول	واحد محصول	میزان تولید ایران	میزان تولید شرکت	سهم شرکت از میزان تولید در ایران (درصد)
شکر	تن	۱۵۸,۶۴۵	۲,۲۵۰	۱.۴



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳- جزئیات فروش:

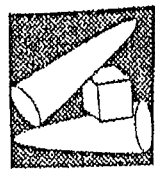
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی
۱	شکر تولیدی از چغندر قند	۲,۵۴۸
۲	تفاله خشک	۲,۴۶۹
۳	ملاس	۳,۱۸۵
۴	تفاله تر	۱۰۰
۵	تفاله آبکی	۶
۶	شکر تولیدی از شکر خام (کارمزدی)	۲۹,۵۳۰

قیمت فروش داخلی محصول شکر بر اساس مصوبات وزارت جهاد کشاورزی تعیین می شود پیرو ابلاغیه شماره ۱۴۰۲۰۳۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر ایران بر اساس تصمیمات جلسه ستاد تنظیم بازار در مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ آخرین قیمت های مصوب برای هر کیلوگرم شکر ۲۵۵,۰۰۰ ریال می باشد. تاکنون شرکت هیچگونه فعالیتی در بورس کالا نداشته است.

مجموع درآمد عملیاتی شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ معادل ۱,۳۳۴,۳۷۱ میلیون ریال بوده است که براساس اطلاعات استخراجی از سامانه کدال و در مقایسه با سایر شرکتهای بورسی به شرح جدول ذیل در رتبه ۷ قرار می گیرد. میزان فروش شرکتهای تولیدی قند و شکر که در بورس ایران فعالیت دارند:

رتبه	نماد	نام شرکت	درآمدهای عملیاتی
۱	فپهکمت	شرکت قند هکمتان	۷,۲۶۶,۶۸۱
۲	قچار	شرکت فرآورده های غذایی و قند چهارمحال	۶,۶۸۶,۵۴۹
۳	قصفها	شرکت قند اصفهان	۶,۳۱۶,۴۴۹
۴	قزوین	کارخانجات قند قزوین	۴,۷۵۷,۷۹۵
۵	قنیشا	شرکت قند نیشابور	۴,۴۴۸,۰۵۵
۶	قنقش	شرکت قند نقش جهان	۴,۴۱۲,۳۷۱
۷	قشیر	شرکت قند شیروان، قوچان و بجنورد	۱,۳۳۴,۳۷۱
۸	قپیرا	شرکت فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر	۹۹۸,۴۲۶
۹	قلرست	شرکت قند لرستان	۲۴۵,۱۱۷



بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد

(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

ردیف	نام محصول / خدمت	مبلغ فروش دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ فروش دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میانگین نرخ فروش طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	میانگین نرخ فروش طی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میانگین بهای تمام شده طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	میانگین بهای تمام شده طی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱	شکر تولیدی از چند رقند	۶۱۶,۳۴۶	۹۲۷,۴۳۰	۲۴۱,۸۹۴	۱۷۶,۱۱۶	۲۳۲,۳۳۸	۱۷۸,۴۴۴
۲	تفاله خشک	۲۰۴,۹۱۶	۱۳۸,۰۹۱	۸۲,۹۹۵	۴۹,۰۷۲	۸۵,۰۴۲	۶۳,۴۷۳
۳	ملاس	۲۹۴,۵۳۹	۲۳۸,۹۷۷	۹۲,۴۷۷	۴۱,۱۳۲	۵۲,۷۵۶	۳۴,۳۱۴
۴	تفاله تر	۲,۰۶۵	۳,۱۰۹	۲۰,۶۵۰	۲۵,۰۷۲	۲۲,۹۶۰	۲۵,۴۰۳
۵	تفاله آبکی	۷۶	۱۱۴	۱۲,۶۶۶	۱۰,۳۶۳	۱۱,۳۳۳	۱۶,۹۰۹
۶	تصفیه شکر	۲۱۶,۴۲۹	۱۸۳,۷۳۸	۷,۳۳۰	۶,۸۴۵	۷,۸۴۸	۶,۶۱۷
	جمع	۱,۳۳۴,۳۷۱	۱,۴۹۱,۴۵۹				

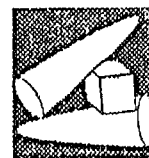
نرخ تکلیفی هر ساله در بودجه تعیین و توسط وزارتخانه ها ابلاغ و اجرا می گردد. نرخ شکر توسط انجمن صنفی و جهت کنترل و تعادل بازار تعیین می گردد و نرخ شکر نرخ تکلیفی محسوب نمی شود. لذا ارائه گزارشات بر اساس نرخ تکلیفی برای این شرکت موضوعیت ندارد. نرخ سایر محصولات بر اساس کشش عرضه و تقاضای بازار می باشد.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۰	۲۱,۰۶۴	۲۱,۰۶۴	(۱۰۰)	زیاندهی شرکت
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۶,۵۰۰	۱۷,۲۶۳	۳۵,۷۹۸	(۶۲)	تقسیم و پرداخت ارزش افزوده سنواتی در دوره قبل
۳	بیمه تامین اجتماعی	۵۰,۰۴۳	۴۶,۴۳۹	۱۰۷,۴۴۴	۷	افزایش دستمزد طبق مصوبه اداره کار
۴	پرداختی بابت گاز	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۶۷	۱۰۰	افزایش نرخ گاز مصرفی
۵	پرداختی بابت برق	۲,۱۶۰	۱,۴۹۰	۳,۲۷۱	۴۵	افزایش نرخ برق مصرفی
۶	امور منابع آب- آب بهای اشتراک چاه عمیق	۷,۰۰۰	۳,۵۰۰	۸,۰۰۰	۱۰۰	افزایش نرخ
۷	آب	۱۳۷	۱۲۵	۳۱۰	۱۰	افزایش نرخ
	جمع	۸۵,۸۴۰	۹۹,۸۸۱	۲۸۶,۹۵۴	(۱۴)	

آدرس کارخانه : کیلومتر ۱۵ جاده شیروان، بجنورد
تلفن ۰۵۸۳ ۶۳۵ ۳۶۷۲
فکس ۰۵۸۳ ۶۳۵ ۳۳۱۵

آدرس دفتر تهران : بلسوار کشاورز بین
خیابان کارگر و جمال زاده، نبش کوچه شهید
حمصیان، پلاک ۱۲۱ تلفن ۰۲۱ ۶۶۵۰۹۷۲۰۰



بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد

(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۲-۳ وضعیت مطالبات از دولت

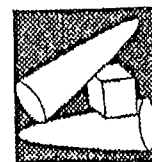
ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	درآمد ناشی از کارمزد خدمات ارائه شده به دولت	۲۲۹,۹۰۵	۶۱,۰۹۴	۵۷,۹۵۲	۲۷۶	تصفیه شکر خام بیشتر
۲	یارانه فروش شکر از سنوات قبل	۲۳,۵۱۵	۲۳,۵۱۵	۲۳,۵۱۵	-	-
	جمع	۲۵۳,۴۲۰	۸۴,۶۰۹	۸۱,۴۶۷	-	-
	مانده مطالبات	۳۳۴,۸۸۷	-	-	-	-

۱-۳-۳ جزئیات فروش صادراتی:

شرکت در دوره مورد گزارش و دوره مشابه فاقد فروش خارجی بوده است.

۱-۴ قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

- قانون تجارت و اصلاحیه آن
- قانون مالیات های مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار
- قانون منابع طبیعی
- قانون کار و تأمین اجتماعی
- اساسنامه شرکت
- قانون پولی و بانکی کشور.
- مصوبات مجمع عمومی.
- مصوبات هیأت مدیره و دستورالعمل های داخلی و آیین نامه ها.
- استانداردهای حسابداری و حسابرسی.
- مقررات و بخشنامه های دولتی.
- قانون محیط زیست
- قانون مبارزه با پولشویی



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- نرخ های فروش شکر بر اساس قیمت اعلامی سازمان جهاد کشاورزی تعیین می گردد و با توجه به وضعیت عرضه و تقاضای بازار، شکر با نرخ مصوب به فروش می رسد. که از این بابت نرخ فروش نسبت به سال قبل افزایش داشته، لیکن با افزایش نرخ خرید چغندر قند باعث افزایش بهای تمام شده مواد اولیه و سایر هزینه ها می گردد.

- سایر محصولات بر اساس کشش تقاضا و عرضه به فروش می رسد.

- مواد اولیه با نرخ تضمینی که توسط دولت محترم تعیین می گردد خریداری می شود.

- قوانین حاکم بر شرکت مورد توجه خاص قرار دارد و شرکت در این خصوص به تعهدات خود عمل می نماید. در صورت تصویب قانون، دستورالعمل یا بخشنامه ای که بر عملکرد شرکت تاثیر بااهمیتی داشته باشد، موضوع پس از تعیین آثار آن اطلاع رسانی خواهد شد.

۵-۱- وضعیت رقابت:

به دلیل کمبود مواد اولیه در منطقه موضوع جذب چغندر در رقابت می باشد لذا در شرایط رقابتی گاه ناگزیر از خرید چغندر به قیمت های بالاتر از قیمت خرید تضمینی بوده در این راستا استفاده از بسته های حمایتی شامل ارائه خدمات مکانیزه نسیه، پرداخت های پیش از تحویل چغندر و مساعدت در دادن بذور، کود و سم نسیه و به تبع آن عقد پیمان از جمله اقداماتی است که صورت می پذیرد.

طبق آمار انجمن صنفی کارخانه های قند و شکر این شرکت از شرکتهای جذب کننده چغندر قند کشت پاییزه می باشد که در دوره مورد گزارش موفق به جذب ۲۲,۲۸۷ تن چغندر گردیده است. و در رتبه ۱۵ از نظر جذب چغندر قند کشت پاییزه قرار دارد. همچنین از لحاظ عیار چغندر در رتبه نهم قرار دارد.

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت در دوره مورد گزارش فاقد بازارگردان بوده است.

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیقی یا زیرمجموعه:

این شرکت فاقد شرکتهای فرعی بوده و مشمول تلفیق نمی باشد.

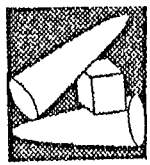
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

شرکت قند شیروان، قوچان و بجنورد (سهامی عام)، سازمانی پویا، پیشرو، مشتری مدار که به پشتوانه سیستم های روز مدیریت و منابع انسانی خود در تلاش است با فعالیت در بازارهای داخلی بیشترین بازدهی را داشته باشد و در صورت مهیا بودن شرایط اقتصادی کشور در بازارهای خارجی نیز حضور یابد.

اهداف کلان و برنامه های بلند مدت:

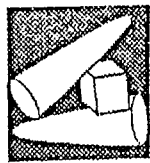
۱- پیگیری اجرا و تکمیل سیستم تصفیه خانه فاضلاب کارخانه



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۲- تقویت حوزه های دریافت چغندر در منطقه و پیگیری کشت چغندر در منطقه اختصاصی
 - ۳- پیگیری در خصوص خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت از طریق فروش زمین ها، دارایی های مازاد، اصلاح برخی ماشین آلات، اصلاح ساختار نیروی انسانی و افزایش تولید و درآمد
 - ۴- اخذ مجوز بابت تولید و بسته بندی شکر و قند
 - ۵- اخذ مجوز بابت تولید و بسته بندی نبات و آبنبات
- اهداف کوتاه مدت
- ۱- افزایش جذب چغندر در سال ۱۴۰۲ نسبت به ۱۴۰۱ که عمدتاً در نیمه دوم سال محقق می شود.
 - ۲- پیگیری جهت دریافت تسهیلات کم بهره روستایی و بازپرداخت تسهیلات قدیمی
 - ۶- افزایش سودآوری از طریق افزایش سهم تولید و بازار
 - ۷- تامین نیازهای روز مشتریان
 - ۸- توانمندسازی منابع انسانی از طریق برگزاری دوره های آموزشی ضمن خدمت
 - ۹- ارتقاء سطح کیفی محصولات در جهت افزایش رضایتمندی مشتریان
 - ۱۰- مدیریت بهینه منابع نقدینگی و دوره گردش نقدینگی
 - ۱۱- بهبود مستمر در کلیه فرآیندهای شرکت و ارتقاء بهره وری
 - ۱۲- استفاده حداکثری از ظرفیت تولید
 - ۱۳- افزایش رضایت، انگیزه و تعهد کارکنان به طور مستمر
 - ۱۵- افزایش درآمد شرکت از طریق افزایش سهم بازار و تصفیه شکر خام
 - ۱۹- اهداف فوق با توجه به اعتبار برند در رشته قند و شکر، اتکا بر توانمندی سرمایه انسانی، دانش فنی و تامین پایدار مواد اولیه و استفاده حداکثری از ظرفیت ها با رویکرد ارزش آفرینی برای ذینفعان صورت می پذیرد.
- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
- از آنجائیکه تولیدات این شرکت عمدتاً مواد اولیه سایر شرکتهای بوده و همچنین تولیدات کمتر از سرانه مصرف در کشور می باشد توسعه محصولات و ورود به بازارهایی غیر از بازار فعلی وجود ندارد.
- ۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
- در دوره مورد گزارش در حسابداری تغییر رویه حسابداری صورت نگرفته و همچنین استاندارد تاثیرگذار بر صورتهای مالی وجود نداشته است لیکن تجدید ارائه و اصلاح صورت های مالی ناشی از اصلاح اشتباه در طبقه بندی صورتهای مالی بوده است.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

این شرکت در راستای شفافیت و نظام مند نمودن سیستم مالی و فعالیت های اقتصادی خود اهم اطلاعات مالی و اقتصادی از قبیل صورت فروش ماهانه به تفکیک گروه هر محصول به همراه درآمدهای عملیاتی را بصورت ماهیانه و دوره ای در مقایسه با سال قبل در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) و وبسایت شرکت همچنین به صورت دوره های ۳ ماهه اطلاعات و صورتهای مالی حسابرسی نشده را حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از پایان دوره ۳ ماهه و نیز صورت های مالی ۶ ماهه و سالانه حسابرسی شده را در سامانه و پایگاه فوق منتشر می نماید.

اهم ابعاد گزارش پایداری شرکت در چند بخش به شرح ذیل تقسیم بندی می گردد:

- گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت (شامل تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه جویی انرژی):

در دوره مورد گزارش با همکاری شرکت برق در فصل بهار و تابستان صرفه جویی لازم صورت پذیرفته و شرکت مشمول پاداش صرفه جویی (به صورت کسر از بدهی) شده است.

نصب درایو در معدن سنگ آهک و کوره آهک که با کاهش دور موتورها باعث کاهش مصرف انرژی می گردد.

- پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای تخریب زیست محیطی):

تخریب زیست محیطی حاصل از فعالیت شرکت می تواند متعجب به آلودگی آب، خاک، هوا و صوت شود که در سنوات قبل با تمهیدات انجام شده برخی به حد استاندارد رسیده و بعضی اقدامات مهم جهت رفع نواقص موجود در حال انجام می باشد.

تا زمان تهیه این گزارش موضوع عدم رعایت مسائل زیست محیطی از طرف مشتریان وجود نداشته است.

تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت

به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا

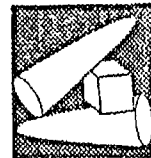
این شرکت هر ساله با همکاری محیط زیست برای پایش فاضلاب و پسابهای تولیدی و آبهای مصرفی، صوت زیست محیطی و هوا، شرکت طی قرارداد با شرکت های مورد تایید آن سازمان و همچنین نسبت به ساخت تصفیه خانه فاضلاب جهت جلوگیری از هر گونه تخریب به محیط زیست اقدام می نماید.

ضایعات تولیدی شرکت (تفاله های تر و پرسی) از انجائیکه مصرف خوراک دام دارند به فروش رسیده و آسیبی به محیط زیست نمی رسانند.

زباله های تولیدی منازل سازمانی و کارگران نیز توسط دهیاری جمع آوری و دفع می گردد.

در راستای کاهش آلودگی هوا اقدام به حذف مازوت از چرخه سوخت و استفاده از گاز طبیعی در کوره های بخار، آهک و تفاله خشک کنی گردیده است.

در راستای کاهش آلودگی صوتی با نصب عایق های صوت و اقدامات حفاظتی نظیر استفاده از محافظ گوش توسط کارگران و تعمیرات و بهینه سازی دستگاه های معیوب، تا حدودی از آسیب های غیر قابل کنترل کاسته شده است.



شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد

(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

در راستای کاهش آلودگی خاک و آب شرکت مبادرت به بازسازی و طراحی تصفیه خانه جدید از سال ۹۷ نموده است که حدود پنجاه درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.

- آثار مالیاتی شامل جریمه، معافیت، تشویق و ...

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

برای مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ برگ قطعی صادر شده و مبلغ ۸۴,۳۷۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۳,۱۰۹ میلیون ریال جریمه مطالبه شده که شرکت مبلغ ۱۵,۳۷۱ میلیون ریال آن را پرداخت و مبلغ ۵,۱۴۵ میلیون ریال ذخیره شناسایی کرده و با توجه رای هیئت بدوی، مبلغ اصل مالیات مورد مطالبه به مبلغ ۴۳,۴۰۱ میلیون ریال کاهش یافته است لکن شرکت به رای صادره اعتراض و پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع داده شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتایج به شرکت ابلاغ نشده است.

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص، مبلغ ۱۵۵,۶۱۳ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۶,۳۴۲ جریمه مطالبه شده است. شرکت مبلغ ۳۱,۰۶۴ میلیون ریال ابراز و پرداخت کرده و نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است. اعتراض شرکت در هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی رسیدگی و برای بررسی بیشتر به مجری قرار محول گردیده که رای مجری قرار به شرکت ابلاغ، اما تا تاریخ تایید صورت های مالی جلسه هیئت بدوی بعد از نظر مجری قرار تشکیل نشده است.

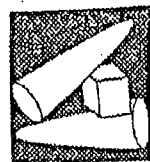
مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگه تشخیص صادره مبلغ ۱۲۹,۳۴۶ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۹,۳۶۳ میلیون ریال جریمه مورد مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و جلسه هیئت بدوی برای رسیدگی به دفاعیات شرکت تشکیل و برای رسیدگی دقیق تر به مجری قرار محول شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه به شرکت ابلاغ نشده است.

عمده دلیل اختلاف مالیات ابرازی و تشخیص سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مربوط به عدم پذیرش بخشی از هزینه های شرکت می باشد که بخشی از هزینه های پذیرفته شده مربوط به هزینه حمل و کمک کرایه تشویقی می باشد که با توجه به پخشنامه ۲۰۰/۹۶/۱۷۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی و استفساریه شماره ۱۲۹/۱۳۱۳/د مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ اداره کل امور مالیاتی خراسان شمالی و پاسخ شماره ۴۱۰۵۲/۴۱/۲۳۲/د مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ دفتر فنی مالیاتی مبنی بر قابل قبول بودن پرداخت های انجام شده توسط کارخانه های قند و شکر تحت عنوان جایزه تحویل چغندر (اعم از نقدی و غیر نقدی) و کمک کرایه حمل را به عنوان هزینه های قابل قبول مالیاتی اعلام نموده است. در ضمن با توجه به دستورالعمل و پخشنامه های مکرر سازمان امور مالیاتی در صورت پرداخت یا ترتیب پرداخت اصل مالیات، بخش عمده ای از جرائم مالیاتی (بعضا تا میزان ۱۰٪) بخشوده می شود، با توجه به توضیحات سال های یاد شده بابت اصل و جریمه ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و با توجه به درآمد های مشمول مالیات، مبلغ ۶,۶۰۹ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است، که تا تاریخ تایید صورت های مالی برگه تشخیص صادر نشده است.

در دوره مورد گزارش به دلیل وجود زیان ابرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

در ضمن برای ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ سازمان امور مالیاتی برگ قطعی به مبلغ ۸۲,۷۵۲ میلیون ریال بیشتر از مبلغ ابرازی و مبلغ ۳۷,۱۴۱ میلیون ریال جریمه صادر شده است که شرکت به رای صادره تمکین نموده و پیگیری پرداخت اصل و بخشودگی جرایم می باشد. همچنین سازمان امور مالیاتی برای ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۲۵,۱۲۹ میلیون ریال بیشتر از مبلغ ابرازی و مبلغ



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵,۶۸۱ میلیون ریال جریمه مطالبه نموده که شرکت به رای صادره اعتراض و پرونده جهت بررسی مجدد به مجری قرار تحویل و تا تاریخ تایید صورت های مالی رای صادر نشده است.

شرکت از بابت عوارض آلاینده های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبلغ ۱۴,۶۹۴ میلیون ریال و مبلغ ۱۱,۴۸۱ میلیون ریال بدهی شناسایی نموده است. در ضمن طبق برگ تشخیص صادره برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی، جمعاً به مبلغ ۶۲,۵۵۶ میلیون ریال عوارض آلاینده های بیشتر از مبلغ ابرازی مطالبه نموده است که شرکت به آن اعتراض و پرونده به هیئت بدوی و شورای عالی مالیاتی ارجاع داده شده است.

در ضمن سازمان امور مالیاتی بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲,۵۲۴ میلیون ریال (شامل ۴۱۰ میلیون ریال جرایم)، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۱,۸۰۷ میلیون ریال (شامل ۵,۶۹۷ میلیون ریال جرایم) و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۴,۴۳۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳,۳۴۱ میلیون ریال جریمه) بیشتر از مبلغ ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته و برگ قطعی صادره نموده و در ضمن شرکت به رای صادره تمکین نموده است و بابت جرایم درخواست بخشودگی داده است.

- گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمک های عام المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه:

با عنایت به مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۲ بابت مسئولیت اجتماعی تا سقف یک میلیارد ریال مصوب گردید که طی دوره مورد گزارش شرکت در قالب مسئولیت اجتماعی با تصویب هیات مدیره محترم برای کمک به مسجد مبلغ ۱۱۶ میلیون ریال، تجهیز مدارس کارخانه قند مبلغ ۲۵ میلیون ریال، کمک به ناحیه مقاومت بسیج به مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال، کمک به برگزاری مراسمات دینی به مبلغ ۲۳۲ میلیون ریال، کمک به دهیاری روستای کارخانه قند مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال اقدام نموده است.

- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان شرکت دارای خانه بهداشت و کارمند بهداشت حرفه ای می باشد.

طی سال مورد گزارش برای کارکنان ۴۵ ساعت کلاسهای آموزشی مرتبط برگزار شده است.

- برنامه شرکت جهت حفظ امنیت نیروی انسانی

برگزاری کلاس های آموزشی ایمنی و آشنایی پرسنل با حوادث ناشی از کار

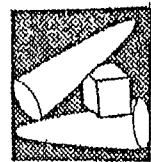
تست هیدرواستاتیک کوره های بخار و ضخامت سنجی لوله های بخار

اندازه گیری عوامل زیان آور محیط

تست ارتینگ چاه های ارت کارخانه

تحویل کفش و لباس ایمنی و وسایل حفاظت فردی به پرسنل

انجام معاینات پزشکی ادواری جهت کلیه پرسنل



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- بعد اقتصادی؛ نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت. عملکرد اقتصادی شرکت متأثر از جذب مواد اولیه و فروش و قیمت های مرتبط با آن است. در صورتیکه افزایش نرخ خرید مواد اولیه و فروش مطابقت داشته باشد و واردات بی رویه نداشته باشد عملکرد اقتصادی مطلوب خواهد بود این اتفاق در سنوات جاری موجب نوسان در عملکرد اقتصادی شده است.

بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات فروش برخی شرکتها (عدم بورسی بودن) سهم بازار این شرکت مشخص نمی باشد.

- شاخص بهره وری شرکت نسبت به دوره مشابه قبل ۹٪ رشد داشته است.

- بدلیل عدم دسترسی به فروش کل شرکت های قندی امکان محاسبه رشد شرکت وجود ندارد.

۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکت هایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی

قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

به دلیل ثبت تعدیلات سنواتی بابت هزینه های مالیات عملکرد، ارزش افزوده و آلودگی سنوات گذشته و همچنین شناسایی هزینه های مربوط به مشاغل سخت و زیان آور به دلیل عدم شناسایی از سنوات قبل و همچنین پایین بودن ضریب استحصال از چغندر پاییزه در سال ۱۴۰۰، شرکت مشمول ماده ۱۴۱ قانون تجارت گردید.

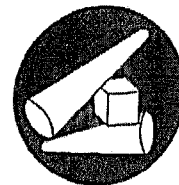
راهکارها و برنامه های شرکت جهت سودآور شدن که انجام و یا در حال انجام می باشند:

۱- فروش زمین ها و دارایی های مازاد شرکت (در حال اجرا)

۲- اصلاح ساختار نیروی انسانی با کاهش نیرو (حدود ۷۸ نفر نسبت به دوره مشابه قبل)

۳- استفاده از ظرفیت خالی کارخانه با جذب چغندر بیشتر و انجام خدمات تصفیه شکر

با توجه به اطلاعیه طبقه بندی شده شرکت های پذیرفته شده در بازار اول و دوم فرابورس ایران مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ شرکت تولیدی قند شیروان به دلیل عدم احراز شرایط ابقا در بازار اول (نسبت سهام معامله شده از کل سهام ثبت شده شرکت بدون احتساب معاملات عمده) از ۷۵ درصد متوسط این نسبت در بازار اول فرابورس و روزهای معاملاتی نیز از ۷۵ درصد روزهای معاملاتی شرکت های بازار اول فرابورس در سال مالی منتهی به تیرماه کمتر می باشد) به بازار دوم فرابورس انتقال پیدا کرد در این خصوص اقدامات لازم جهت انتخاب بازارگردان صورت پذیرفته است.



بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد
(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

الف: منابع مالی (تسهیلات بانکی)

الف: منابع مالی حاصل از دریافت تسهیلات		
ردیف	نوع تسهیلات	مبلغ
۱	بانک سینا (مراجعه)	۱۳۲,۰۰۰
۲	بانک سینا (مراجعه)	۴۶,۰۰۰
	جمع کل	۱۷۸,۰۰۰

ب: منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی:

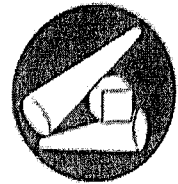
ب: منابع مالی حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی			
ردیف	شرح	نوع محصول	مبلغ (میلیون ریال)
۱	درآمدهای عملیاتی	شکر تولیدی از چغندر قند	۶۱۴,۷۴۵
۲		شکر سهمیه ای	۱,۳۴۶
۳		شکر بازرگانی	۲۵۵
۴		تفاله خشک	۱۶۷,۶۴۰
۵		تفاله خشک سهمیه ای	۴,۰۸۳
۶		تفاله خشک بازرگانی	۳۳,۱۹۳
۷		ملاس حاصل از چغندر	۱۹۹,۱۹۵
۸		ملاس حاصل از شکر خام	۹۵,۳۴۴
۹		تفاله تر	۲,۰۶۵
۱۰		تفاله آبکی	۷۶
۱۱	سایر درآمدهای عملیاتی	شکر تولیدی از شکر خام (کارمزدی)	۲۱۶,۴۲۹
۱۲	درآمدهای غیر عملیاتی	فروش آمک و دم چغندر	۲,۵۹۸
۱۳		سود حاصل از فروش دارایی ثابت (زمین اسفراین و همدان)	۱۲۱,۲۵۵
۱۴		سود حاصل از فروش نهاده های کشاورزی	۲۲,۷۸۱
		سایر	۸,۰۶۲
		جمع کل	۱,۴۸۹,۰۶۷

ج: منابع حاصل از دریافت مطالبات

الف: منابع مالی حاصل از دریافت مطالبات		
ردیف	شرح	مبلغ
۱	مطالبات دریافتی از پیمانکاران (مطالبات راكد)	۴,۷۹۱

آدرس کارخانه: کیلومتر ۱۵ جاده شیروان، بجنورد
تلفن: ۰۵۸۳ ۶۳۵ ۳۶۷۲
تلفن: ۰۵۸۳ ۶۳۵ ۳۳۱۵

آدرس دفتر تهران: بلوار کشاورز بین
خیابان کارگر و جمال زاده، نبش کوچه شهید
حمصیان، پلاک ۲، واحد ۸ تلفن ۰۲۱ ۶۶۵ ۹۷۲۰۰



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- مصارف:

ردیف	شرح هزینه	دوره جاری
۱	هزینه مواد اولیه	۶۱۹,۹۲۶
۲	هزینه حقوق و دستمزد	۲۷۲,۴۸۸
۳	هزینه گاز	۷۷,۲۹۸
۴	هزینه مواد شهر مستقیم و مازومات مصرفی	۱۵,۸۶۲
۵	هزینه تسهیلات دریافتی	۷۱,۴۰۲

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

این بخش صرفاً شامل انواع ریسک‌های اصلی تجاری، عملیاتی و مالی شرکت اعم از داخلی، خارجی و بین‌المللی جدید که در دوره جاری مورد گزارش رخ داده و نحوه مدیریت آنها و همچنین ریسک‌های قابل پیش‌بینی برای دوره آتی به شرح ذیل باشد:

- ریسک اعتباری:

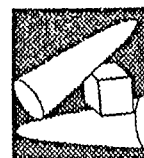
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (چک و وثیقه ملک)، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی 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 مستمر توسط مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌گردد.

- ریسک نرخ 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 می‌نماید (بصورت ریالی). بنابراین شرکت در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز قرار ندارد.

- ریسک تامین مواد اولیه و نرخ نهاده‌های تولید:

از عمده ریسک‌های پیش روی شرکت، کمبود مواد اولیه در منطقه و رقابتی بودن موضوع جذب چغندر می‌باشد لذا در شرایط رقابتی گاه‌گاه ناگزیر از خرید چغندر به قیمت‌های بالاتر از قیمت خرید تضمینی بوده که از جمله ریسک‌های عمده عوامل تولید خواهد بود. در این راستا استفاده از بسته‌های حمایتی شامل ارائه خدمات مکانیزه لسیه، پرداخت‌های پیش از



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

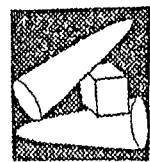
تحويل چنندر و مساعدت در دادن بذور، کود و سم نسیه و به تبع آن عقد پیمان از جمله اقداماتی است که باعث برون رفت از ریسک فوق خواهد بود.

- ریسک انرژی:

ریسک انرژی توسط مدیریت ریسک بصورت متوالی مورد بررسی قرار میگیرد و از آنجایی که در ماههای سرد سال احتمال کاهش سوخت اصلی (گاز مصرفی) وجود دارد شرکت با شرکت گاز و سایر مراجع زیربط هماهنگی و همکاری نموده و بعضاً با جایگزینی سایر سوخت ها و یا کاهش تولید استفاده نموده و این ریسک را به حداقل ممکن کاهش می دهد، به نحوی که طی سنوات متمادی گذشته ریسک انرژی بنحو مناسبی مدیریت شده است. مضافاً آب مصرفی کارخانه از محل چاه های عمیق متعلق به شرکت تامین می شود و با کمبود آب جهت مصرف بهینه نسبت به تصفیه و استفاده مجدد آب مصرفی اقدام شده است.

- ریسک نرخ تورم:

با توجه به افزایش بهای مواد اولیه (ناشی از فزونی تقاضا نسبت به عرضه) و قیمت حامل های انرژی (گاز، برق و ...) و دستمزدهای کارگری متناسب با تورم در جامعه و دستورالعمل های حاکمیتی دولت، انتظار رشد بالاتر بهای تمام شده محصول نسبت به افزایش بهای فروش (در حالیکه سقف فروش بواسطه مصوبات دولتی تعیین می گردد) وجود دارد. همچنین افزایش بهای قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات و لوازم یدکی ماشین آلات و لوازم بسته بندی متناسب با تورم در جامعه رشد می نماید که باعث بالا رفتن قیمت تمام شده محصول و کاهش سودآوری شرکت خواهد بود.



بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد

(سهامی عام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴ - اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

تبدیل به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش زمین (سایر دارایی ها)	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهلات مالی دریافتی	قرض الحسنه دریافتی	تضمین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (سازمان اموال و املاک)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۰۵,۵۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پروتئین گستر سینا (گروستیرن)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲,۸۴۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت لپتیک پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲,۸۰۶	۰	۰	۰	۰
	شرکت کشاورزی و دامپروری پینلود نیشلور	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۸۵,۲۴۷	۰	۰	۰
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱,۲۹۷	۰	۰	۰	۰
	بانک سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱۵۹,۰۰۰	۰	۰
	شرکت زراعی دشت ناز ساری	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰
	شرکت تولیدی پهنوش ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰
	شرکت زمزم ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۲۲۸,۶۲۵	۰	۰	۹۰,۸۷۶
	شرکت پاکدیس اروپا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۶۳۱
	ناپوشی معرف کارکنان دفتر مرکزی بنیاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۷۶۵	۰	۰	۰
	جمع کل			۱۰۵,۵۶۵	۷,۰۴۵	۲۰۶,۶۲۷	۱۵۹,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۲

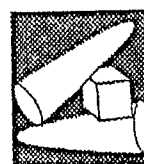
شرکت سعی در فروش منصفانه تولیدات خود دارد. فروش به شرکت های گروه در روال عادی عملیات تجاری شرکت و بر اساس آیین نامه معاملات و شرایط حاکم بر معاملات حقیقی می باشد.

کلیه فروش های انجام شده به شرکتهای گروه پس از تصویب در کمیته حسابرسی و مطابق دستورالعمل مربوطه بوده است.

۲۰

آدرس کارخانه : کیلومتر ۱۵ جاده شیروان ، بجنورد
تلفن ۳۶۷۲ ۵۸۳۶۳۵
فکس ۳۳۱۵ ۵۸۳۶۳۵

آدرس دفتر تهران : بلوار کشاورز بین
خیابان کارگر و جمال زاده ، نبش کوچه شهید
حمصیان ، پلاک ۱۲۱ تلفن ۹۷۲۰۰ ۶۶۵۲۱



بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان ، قوچان ، بجنورد

(سهامی عام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

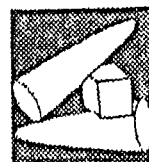
مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	تسهیلات مالی	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها		۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	۶۱۸	۰	۰	۰	۰	۶۱۸	۰	۶۱۸	۰	۰	۰
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۰	۰	۲۲۲,۹۲۱	۰	۲۶,۴۷۰	۰	۲۵۹,۴۰۱	۰	۰	۱۹۸,۶۹۷	۰
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	۰	۰	۵۶,۸۵۰	۰	۰	۰	۵۶,۸۵۰	۰	۰	۵۶,۸۵۰	۰
شرکت قند اصفهان	۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۹۲۸	۰	۹۲۸	۰	۰	۰
شرکت زمزم مشهد	۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۶۷۱	۰	۶۷۱	۰	۰	۰
شرکت زمزم گرگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت زمزم تهران	۰	۰	۱۵۷	۰	۰	۰	۱۵۷	۰	۰	۱۵۷	۰
شرکت زمزم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۸,۴۰۲	۰	۱۰۴,۸۷۷	۰	۰
شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	۰	۰	۲,۸۰۶	۰	۰	۰	۲,۸۰۶	۰	۳۱۸	۰	۰
شرکت تولیدی پهنوش ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۲	۰	۰
شرکت پاکدیس	۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۵۲۱	۰	۵۲۱	۰	۰	۰
شرکت پروتئین گستر سینا (کوشنیران)	۷۰	۰	۳,۸۴۲	۰	۰	۰	۳,۷۷۲	۰	۷۰	۰	۰
شرکت دامپروری قلیسه نمونه	۵۱	۰	۰	۰	۰	۵۱	۰	۵۱	۰	۵۱,۳۱۱	۰
شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرگود	۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۱۴۸	۰	۱۴۸	۰	۰	۰
شرکت زراعی دشت ناز ساری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت کشاورزی و دامپروری بیناژود نیشابور	۲۴,۳۱۴	۰	۲۲۵	۰	۰	۰	۲۴,۰۸۹	۰	۴۴,۶۷۷	۰	۰
شرکت کشت و صنعت و مجتمع شیر و گوشت محیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۳۳۹	۰	۰
شرکت بسمه سینا	۱,۴۷۷	۲,۱۶۰	۱۰,۰۰۲	۰	۰	۰	۵,۵۶۶	۰	۰	۱۰,۲۶۲	۰
شرکت تعاونی مصرف کارکنان بنیاد	۳۹۶	۰	۰	۰	۰	۳۹۶	۰	۳۹۶	۰	۰	۰
شرکت شیر و دام بنیاد	۸۱	۰	۰	۰	۰	۸۱	۰	۸۱	۰	۰	۰
مجتمع کشت و صنعت خرمدره	۱,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۸	۰	۰
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۲۲۵	۰
اروشگاه مرکزی بنیاد	۸۷۱	۰	۰	۰	۰	۸۷۱	۰	۸۷۱	۰	۰	۰
جمع کل	۲۱,۵۱۴	۲,۱۶۰	۲۹۶,۸۱۴	۰	۲۶,۴۷۰	۱۵۹,۰۱۴	۲۹,۷۴۲	۲۱۱,۰۲۲	۲۳۲,۹۵۸	۵۱۴,۸۱۲	۰

آدرس کارخانه : کیلومتر ۱۵ جاده شیروان ، بجنورد
تلفن ۰۵۸۳۶۳۵ ۳۶۷۲
فکس ۰۵۸۳۶۳۵ ۳۳۱۵

آدرس دفتر تهران : بلوار کشاورز بین
خیابان کارگر و جمال زاده ، نبش کوچه شهید
حمصیان ، پلاک ۱۲۱ تلفن ۰۲۱ ۶۶۵ ۹۷۲۰۰



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

دعاوی حقوقی له شرکت

تعداد شکایات و دادخواست های مطروحه این شرکت «له شرکت» از بدهکاران در محاکم قضایی که در حال جریان است تا تاریخ تهیه گزارش به تعداد ۳۴ فقره به ارزش ریالی جمعاً ۲۵,۱۷۴,۸۱۴,۲۸۷ ریال می باشد که از این مبلغ تنها در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶,۱۷۷,۷۸۰,۱۲۱ ریال توسط واحد حقوقی شرکت وصول گردیده است. مضافاً این شرکت اقدام به طرح دعاوی مطالبه طلب به انضمام خسارات تاخیر تادیه دین علیه بدهکاران این شرکت را بعمل آورده است که نسبت به تعدادی از پرونده های مطروحه رأی صادر گردیده و به مرحله صدور اجرائیه و توقیف اموال نیز رسیده است که اقدامات لازم جهت توقیف اموال و متعاقباً انجام مزایده در مرحله اجرای احکام و نهایتاً وصول طلب این شرکت از بدهکاران موصوف به عمل خواهد آمد ضمناً تعداد ۲۱ پرونده به مرحله صدور اجرائیه رسیده و تعداد ۱۳ فقره به علت عدم وجود اموال قابل توقیف اقدام به اخذ حکم جلب بدهکاران شده است.

هم دعاوی له به شرح ذیل می باشند:

- پرونده آقای یحیی برهانی قائن:

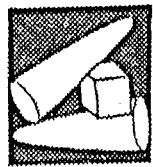
بابت بدهی ایشان به این شرکت بابت خرید قند و شکر در سال ۸۲ که پس از صدور رأی محکومیت با احتساب خسارت تأخیر تادیه بدهی ایشان نهایتاً به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در اجرای احکام محاسبه شده است که مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نقداً از وی وصول و بابت قسمت دیگر از بدهی تقسیمی ایشان توسط دادگاه یک زمین زراعی در تربت جام بنام این شرکت منتقل گردید که برابر نظر کارشناسی ارزش زمین موصوف به مبلغ ۲,۹۷۱,۲۳۰,۰۰۰ ریال تعیین گردیده است و مجدداً حکم جلب مشاوریه بابت الباقی بدهی صادر و پرونده تحت پیگیری قانونی می باشد.

- پرونده آقای آذرخش رحمانیان:

در سال ۱۴۰۰ این شرکت بابت بدهی نامبرده بمبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اقدام به تنظیم و تقدیم دادخواست مطالبه طلب علیه مشارالیه نمود که دادگاه شعبه حقوقی عمومی بدواً رأی به حقی این شرکت صادر نمود لیکن این شرکت به دادنامه صادره اعتراض که پرونده جهت رسیدگی به شعبه سوم دادگاه تجدید نظر استان خراسان شمالی ارسال و دادگاه موصوف پس از رسیدگی به مدارک و مستندات ارائه شده ضمن نقص دادنامه بدوی براساس دادنامه شماره ۸۴۱۷۹۷/۱۴۰۲۲۷۳۹۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۲ حکم به محکومیت آقای آذرخش رحمانیان به پرداخت مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت اصل خواسته با احتساب خسارت دادرسی و قانونی در حق این شرکت نموده است.

دعاوی حقوقی علیه شرکت:

۱- تعداد پرونده های مطروحه علیه این شرکت اعم از شکایات کارگری، مطالبه خسارت، مطالبه دیه حوادث غیر عمدی ناشی از کار در سال ۱۴۰۲ در هیات تشخیص تعداد ۱۱۵ فقره شکایت گردیده که ۷۹ فقره رسیدگی شده و ۳۶ فقره در دست اقدام و



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵۴ فقره شکایات مطروحه منجر به رد دعوی گردیده است و در هیات حل اختلاف تعداد ۴۵ فقره شکایت که ۱۷ فقره در دست اقدام و ۱۵ فقره منجر به رد دعوی گردیده است که در دوره مورد گزارش شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۲,۷۶۵ میلیون ریال گردیده است.

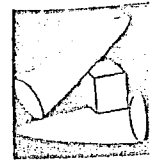
پرونده آقای قاسم غفرانی (شرکت بازرگانی احسان نوین شرق)

شرکت بازرگانی احسان نوین شرق با مدیرعاملی آقای قاسم غفرانی در سال ۱۴۰۰ اقدام به طرح دعوی حقوقی به خواسته الزام به انجام تعهد قراردادی مبنی بر تحویل ۱۵ هزار تن چغندر قند علیه آقای حسین کیان و این شرکت در شعبه ۴۳ دادگاه عمومی حقوقی متعهد نمود که پرونده پس از بررسی و برگزاری جلسات رسیدگی در شعبه مذکور منتج به صدور رأی مبنی بر محکومیت آقای حسین کیان به تحویل مقدار ۴/۳۰۴/۰۶۶ کیلوگرم چغندر قند مورد تعهد نمود و نسبت به مابه التفاوت خواسته مطروحه و محکوم به، حکم بر بی حقی خواهان بدوی صادر نموده است. که پس از اعتراض خواهان به رأی صادره پرونده به شعبه ۱۸ دادگاه تجدید نظر ارسال گردید و دادگاه تجدید نظر پس از بررسی مدراک و مستندات و اظهارات طرفین دعوا نهایتاً برابر دادنامه به شماره ۱۴۰۲۲۵۳۹۰۰۷۷۹۵۲۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۰ دادنامه بدوی تجدید نظر خواسته را تایید می نماید و در این خصوص فقط آقای حسین کیان محکوم به تحویل میزان ۴/۳۰۴/۰۶۶ کیلوگرم چغندر قند نموده و این شرکت هیچگونه مسئولیتی و تعهدی در این خصوص نخواهد داشت.

در خصوص پرونده آقای محمد صدوقی دادخواست خواهان مبنی بر الزام شرکت به تحویل وکالت ایام تصرف زمین همسایان می باشد که با توجه به اینکه بلافاصله بعد از تصرف، سند قطعی در تهران تنظیم گردیده است دادگاه قرار عدم صلاحیت صادر نموده و دادگاه صلاحیتدار را دادگاه تهران بیان کرده است

شماره :

بسمه تعالی



تاریخ :

شرکت تولیدی قند شیروان ، قوچان ، بجنورد

پوست :

(سنای عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۳۴,۳۷۱	۱,۴۹۱,۴۵۹	۱,۷۷۸,۲۱۲	۸,۱۴۹,۳۰۹	-۱۱
بهای تمام شده	(۱,۲۱۴,۰۷۶)	(۱,۴۱۹,۳۷۳)	(۲,۰۸۲,۱۳۰)	(۷,۸۹۶,۳۰۲)	-۱۴
سود (زیان) ناخالص	۱۲۰,۲۹۵	۷۲,۰۸۶	(۳۰۳,۹۱۸)	۲۵۳,۰۰۷	۶۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۰,۲۵۳)	(۱۷۴,۲۵۷)	(۱۳۵,۳۰۷)	(۳۵۳,۸۸۳)	۳
سایر درآمدها	۲,۵۹۸	۱,۸۷۸	۲,۴۸۷	۲۳,۶۵۱	۳۸
سایر هزینه ها	(۹۸,۹۵۱)	(۹۳,۸۴۵)	(۳,۳۷۰)	(۲,۰۲۲)	۵
سود (زیان) عملیاتی	(۱۵۶,۳۱۱)	(۱۹۴,۱۳۸)	(۴۴۰,۱۰۸)	(۷۹,۲۴۷)	-۱۹
هزینه های مالی	(۷۱,۴۰۴)	(۴۸,۵۶۹)	(۲۱,۱۹۶)	(۱۳۴,۸۵۰)	۴۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۵۲,۰۹۸	۶۲,۱۵۸	۳۹,۹۳۴	۱۲۲,۶۶۱	۱۴۵
سود (زیان) خالص	(۷۵,۶۱۷)	(۱۸۰,۵۴۹)	(۴۲۱,۳۷۰)	(۹۱,۴۳۶)	-۵۸

شرکت طی دوره مورد گزارش فروش و درآمد خارجی نداشته است.

افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش مبلغ تسهیلات و نرخ بهره بانکی بوده است.

کاهش زیان عملیاتی ناشی از بهبود عملکرد تولید و نرخ فروش محصولات بوده است.

افزایش درآمدها و هزینه های عملیاتی ناشی از فروش دارایی های ثابت (زمین همدان و اسفراین) می باشد.



بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان ، قوچان ، بجنورد

(سهامی عام)

پوست:

تاریخ:

شماره:

گزارش تفسیری مدیریت

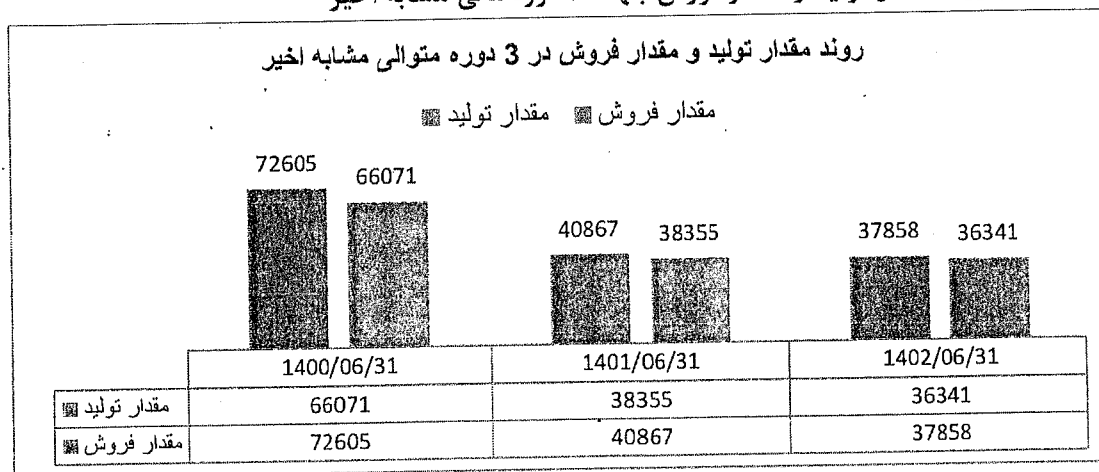
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

هزینه های عمومی اداری و فروش به شرح ذیل می باشد:

شرح هزینه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱
حقوق دستمزد و مزایا	۷۷,۸۶۲	۷۵,۵۲۵	۳۳,۱۹۶	۹۴,۴۷۰
استهلاک داراییها	۲,۲۹۴	۲,۶۰۳	۹۴۶	۵,۱۵۱
تعمیرات و نگهداری	۱,۳۳۲	۷۴۰	۸۱۰	۱,۳۸۰
آب، برق و گاز	۱۶۴	۳۲۴	۳۳۱	۷۷۷
حسابرسی	۲,۲۵۵	۱,۶۵۲	۸۸۰	۸,۰۹۱
کارشناسی و مشاوره	۴,۲۹۴	۴,۰۷۰	۱,۲۳۱	۸,۲۲۱
سایر	۹۲,۰۵۲	۸۹,۳۴۳	۹۷,۹۱۳	۲۳۵,۷۹۳
جمع	۱۸۰,۲۵۳	۱۷۴,۲۵۷	۱۳۵,۳۰۷	۳۴۷,۲۷۴

افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره قبل، علیرغم کاهش نیروی انسانی عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و مزایای کارکنان مطابق مصوبه قانون کار می باشد.

ارائه نمودار روند مقدار تولید و مقدار فروش جهت ۳ دوره مالی مشابه اخیر



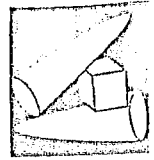
آدرس کارخانه : کیلومتر ۱۵ جاده شیروان ، بجنورد
تلفن ۳۶۷۲ ۰۵۸۳ ۶۳۵
فکس ۳۳۱۵ ۰۵۸۳ ۶۳۵

۲۵

آدرس دفتر تهران : بلوار کشاورز بین
خیابان کارگر و جمال زاده ، نبش کوچه شهید
حمصیان ، پلاک ۱۲۱ تلفن ۰۲۱ ۶۶۵ ۹۷۲۰۰

شماره :

بسمه تعالی



تاریخ :

شرکت تولیدی قند، شیر و آرد، قزوچان، بجنورد

پوست :

(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: پرداخت سود سال ۱۳۹۹ طبق برنامه زمانبندی از طریق شرکت سپرده گذاری بورس اوراق بهادار پرداخت شده و حسب دستورالعمل سازمان بورس سود سنوات آتی نیز به همین روال پرداخت خواهد شد. با عنایت به وجود زیان انباشته در پایان سال ۱۴۰۱، سود قابل تخصیص جهت تقسیم توسط مجمع عمومی عادی سالیانه وجود نداشته است.

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی مشابه قبل	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده
شرکت قطعه ساز مشهد	۱۱	۴۰	۱۱	۴۰
شرکت ایران شکر	۴	۲۴	۴	۲۴
شرکت تحقیقات زراعی و خدمات کاوش	۴	۱۲۳	۴	۱۲۳

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

بر اساس چغندر دریافتی و نرخ فروش	
نرخ فروش (ریال)	۲۶۳,۰۰۰
چغندر دریافتی (تن)	۱۹۲,۳۱۵
	۱۸۴

مفروضات تحلیل منتهی به اسفند ۱۴۰۲

با توجه به فروش اعتباری شکر مبلغ از نرخ مصوب افزایش یافته است.

بهای خرید چغندر بر اساس اطلاعات سیستم چغندرکاری تا تاریخ تهیه گزارش با میانگین سوبسید ۵۷۳۵ ریال لحاظ شده است و مبلغ ۶۳۵ ریال بابت کرایه حمل نیلو به بهای چغندراضافه شده است.

افت نیلو حدود ۲ درصد لحاظ گردیده است.

افزایش هزینه ها بر اساس مبنا هزینه ها در شش ماهه اول ۱۴۰۲ و افزایش تولید در نیمه دوم و تعداد روزهای کارکرد و وضعیت اقتصادی محاسبه شده است.

احتمالا نتایج متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوتها می تواند با اهمیت باشد.

آدرس کارخانه : کیلومتر ۱۵ جاده شیروان ، بجنورد

تلفن ۳۶۷۲ ۰۵۸۳۶۳۵

فکس ۳۳۱۵ ۰۵۸۳۶۳۵

آدرس دفتر تهران : بلوار کشاورز بین

خیابان کارگر و جمال زاده ، نبش کوچه شهید

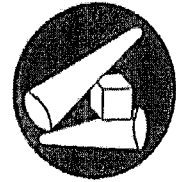
حمصیان ، پلاک ۱۲۱ تلفن ۰۲۱۶۶۵۹۷۲۰۰

شماره:.....
تاریخ:.....
پیوست:.....

بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد

(سهامی عام)



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

افزایش هزینه ها بر اساس مبنا هزینه ها در شش ماهه اول ۱۴۰۲ و افزایش تولید در نیمه دوم و تعداد روزهای کارکرد و وضعیت اقتصادی محاسبه شده است.
احتمالا نتایج متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوتها می تواند با اهمیت باشد.

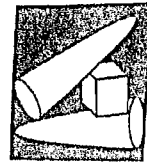
۵-مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دلایل انحراف
مقدار تولید شکر چغندری	ظرفیت عملی سالانه شرکت تولید ۴۵,۰۰۰ تن	۲,۵۰۰ تن	این شاخص مربوط به کل سال و عملکرد شش ماه می باشد
مقدار تولید تفاله خشک	ظرفیت عملی سالانه شرکت تولید ۳۰,۷۲۶ تن	۱,۳۰۰ تن	
مقدار تولید ملاس	ظرفیت عملی سالانه شرکت تولید ۱۵,۰۰۰ تن	۲,۹۰۵ تن	
مقدار فروش شکر، شکر سهمیه ای و شکر بازرگانی	تن	۲,۵۴۸ تن	
مقدار فروش تفاله خشک، سهمیه ای و بازرگانی	تن	۲,۴۶۹ تن	
مقدار فروش ملاس حاصل از چغندرقند	تن	۲,۱۵۴ تن	
مقدار فروش ملاس حاصل از ارائه خدمات	تن	۱,۰۳۱ تن	
مبلغ فروش شکر، شکر سهمیه ای و شکر بازرگانی	میلیون ریال	۶۱۶,۳۴۶	
مبلغ فروش تفاله خشک، سهمیه ای و بازرگانی	میلیون ریال	۲۰۴,۹۱۶	
مبلغ فروش ملاس حاصل از چغندرقند	میلیون ریال	۱۹۹,۱۹۵	
مبلغ فروش ملاس حاصل از ارائه خدمات	میلیون ریال	۹۵,۳۴۴	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سال ۱۴۰۲ معادل ۷,۳۸۵,۰۰۰ میلیون ریال	۱,۲۱۴,۰۷۶ میلیون ریال	
هزینه های مالی به فروش	متوسط صنعت معادل ۵ درصد فروش می باشد	۵ درصد	
دوره وصول مطالبات	متوسط صنعت ۳۰ روز می باشد	۱۴ روز	
حاشیه سود خالص	متوسط صنعت ۱۵ درصد می باشد	۶ درصد	
نسبت بازده دارایی ها	درصد	۳ درصد	
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۲۰ درصد	
نسبت سود عملیاتی به فروش	درصد	۱۲ درصد	
نسبت فروش به جمع دارایی ها	درصد	۵۰ درصد	
جمع بدهی ها به جمع دارایی ها	درصد	۸۷ درصد	
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	درصد	۷۰	
نسبت آبی	درصد	۳۶	
نسبت سود(زیان) خالص به حقوق مالکانه	درصد	۲۳	

آدرس کارخانه: کیلومتر ۱۵ جاده شیروان، بجنورد
تلفن: ۰۵۸۳ ۶۳۵ ۳۶۷۲
تلفن: ۰۵۸۳ ۶۳۵ ۳۳۱۵

آدرس دفتر تهران: بلوار کشاورز بین
خیابان کارگر و جمال زاده، نبش کوچه شهید
حمصیان، پلاک ۲، واحد ۸ تلفن ۰۲۱ ۶۶۵ ۹۷۲۰۰



بسمه تعالی

شرکت تولیدی قند شیروان ، قوچان ، بجنورد

(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با توجه به اینکه گزارش حاضر بر اساس فعالیت میان دوره ای بوده عدم ذکر انحراف ناشی از عدم اتمام سال می باشد. لذا اظهارنظر در این خصوص براساس اطلاعات سال مالی میسر خواهد بود.

۲-۵- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

این شرکت فاقد شعب یا نمایندگی می باشد.

۶- کمیته های تخصصی مدیریت، مشخصات و سوابق اجرایی هیئت مدیره:

کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو هیات مدیره	تحصیلات
سید پیمان جاویر	معاونت مالی و اداری و عضو هیئت مدیره	بله	فوق لیسانس
وحید روان بخش	مدیر حراست	خیر	لیسانس
سید محسن پارسا	رئیس کارخانه	خیر	فوق لیسانس
ضیا متولیان	مدیر حقوقی	خیر	لیسانس
مهدی مومن	سرپرست امور اداری	خیر	فوق لیسانس

طی دوره مورد گزارش جلسه ای تشکیل نگردیده است.

کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو هیات مدیره	تحصیلات
سید پیمان جاویر	معاونت مالی و اداری	بله	فوق لیسانس
امیر هوشنگ رشکی	سرپرست مالی	خیر	لیسانس
میثم رحیمی	مدیر بازرگانی	خیر	فوق لیسانس

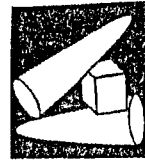
تعداد جلسات کمیته ریسک در دوره مورد گزارش ۲ جلسه می باشد.

کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو هیات مدیره	تحصیلات
مرتضی اسودی	عضو کمیته	خیر	دکتر
اکبر عرب عامری	عضو کمیته	خیر	فوق لیسانس

آقای حمیدرضا شاکری به عنوان عضو غیرموظف هیات مدیره تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به عنوان رئیس کمیته حسابرسی در شرکت حضور داشته اند و از تاریخ ذکر شده از سمت خود استعفا داده اند لذا از تاریخ یادشده تا تاریخ تایید گزارش تفسیری کمیته حسابرسی فاقد رئیس می باشد.

تعداد جلسات کمیته حسابرسی طی دوره مورد گزارش ۷ جلسه می باشد.



شرکت تولیدی قند شیروان، قوچان، بجنورد

(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

کمیته وصول مطالبات

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو هیات مدیره	تحصیلات
سید پیمان جاور	معاونت مالی - اداری و عضو هیئت مدیره	بلی	فوق لیسانس
سید محسن پارسا	ریاست کارخانه	خیر	فوق لیسانس
امیر هوشنگ رشکی	سرپرست مالی	خیر	لیسانس
عبدالرضا محمد علیزاده	مشاور امور کشاورزی	خیر	لیسانس
محمد نیازی	سرپرست حسابداری چغندرکاری	خیر	دیپلم
قربانعلی فرهادی	کارشناس حقوقی	خیر	لیسانس

تعداد جلسات کمیته وصول مطالبات در دوره مورد گزارش ۲ جلسه می باشد.

اطلاعات اعضای هیئت مدیره:

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت و سابق اجرایی در شرکت	تحصیلات و مدارک حرفه ای	زمینه های سوابق مهم اجرایی
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	فاقد نماینده	-	-	-
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)	بهرام غیبی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	دکتر مدیریت دولتی - مدیریت منابع انسانی	صنعت نساجی و سازمان هلال احمر، صنعت قند
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)	سید پیمان جاور	عضو هیئت مدیره (موظف)	کارشناس ارشد حسابداری	صنعت قند
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	محمدرضا شاهمرادی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	دکتر مهندسی فناوری اطلاعات	صنایع غذایی و دانشگاه ها
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	محمد انصافی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	کارشناسی ارشد مهندسی سیستم های انرژی	صنعت شیشه سازی

۷- جمع بندی

در دوره مورد گزارش طبق روال سنوات قبل چغندر قند کشت پاییزه جذب و همزمان با آن تصفیه شکر خام انجام شده است. عملکرد دوره حاضر نسبت به دوره مشابه قبل مطلوب بوده است و پیش بینی می گردد نیمه دوم سال جذب چغندر قند و تصفیه شکر خام نیز انجام و سود شرکت نسبت به سال قبل بیشتر باشد.