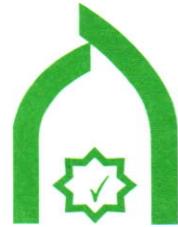


بسم الله تعالى

شماره :

تاریخ :

پیوست:



موسسه حسابرسی مفید راهبرد
عنوان جامعه حسابداران رسمی ایران
محمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به اندیشی از این مقاله

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

تهران، میدان آزادگان، خیابان احمد قلیخانی، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

آدرس : تهران، خیابان وحدت اسلامی، آستانه اشرفیه، خیابان شریعتی، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵

تلفن: ۸۸۸۷۲۶۶ - ۸۸۸۷۷۴۸۹ (خط) | دفترکار: فایبر | Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسم الله تعالى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورتهای مالی :
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 الی ۴۰	یادداشت های توضیحی

تهران : میدان ۲۷ آذر، خیابان احمد قمیر، خیابان سبله، بلاک ۹

آدرس : تهران ، خیابان اویند دستگردی ۱۲ (ظفر) ندیم آفریقا و ولیعصر، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵

تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴ خط)، ۸۸۶۷۳۷۶۷. دورنگاره: ۸۸۷۹۷۴۸۹

Email: Auditors@mofidrahbar.org



شماره:

تاریخ :

دیوست:



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
محمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

٤٥٣

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قیال صورت‌های مالی

- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از نقلب پا اشتیاه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان، معقول، کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد مورد گزارش، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرگانی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- نظام نامه راهبری مطلوب ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶ به منظور ایجاد زیرساخت ها و ساز و کارهای لازم جهت اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۸ ، در سال مورد گزارش بطور کامل در واحد مورد گزارش اجرایی نشده است. ضمن آنکه رعایت آن در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ نیز ، تکلیف شده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰-۱ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیئت مدیره صورت گرفته، لیکن به دلیل ترکیب اعضای هیئت مدیره ، مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت نشده است. مضافاً معاملات مذبور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و براساس روابط خاص فی مابین واحد های زیر مجموعه سازمان اقتصادی کوثر، صورت گرفته است.

۷- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

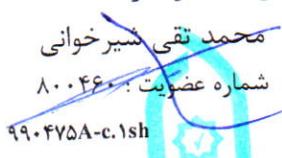
شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۳۹۹ ۱۱ اسفند

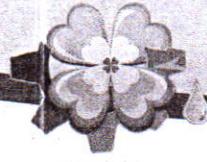
موسسه حسابرسی مفید راهبر



محمد تقی شیرخوانی
شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

۹۹۰۴۷۵A-c.ish

حسین نظیف
شماره عضویت: ۹۴۲۱۹۱



شماره ثبت: ۳۵۱

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی خاص)

وابسته به سازمان اقتصادی کوثر

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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

۷-۴۰

* یادداشت های توضیحی

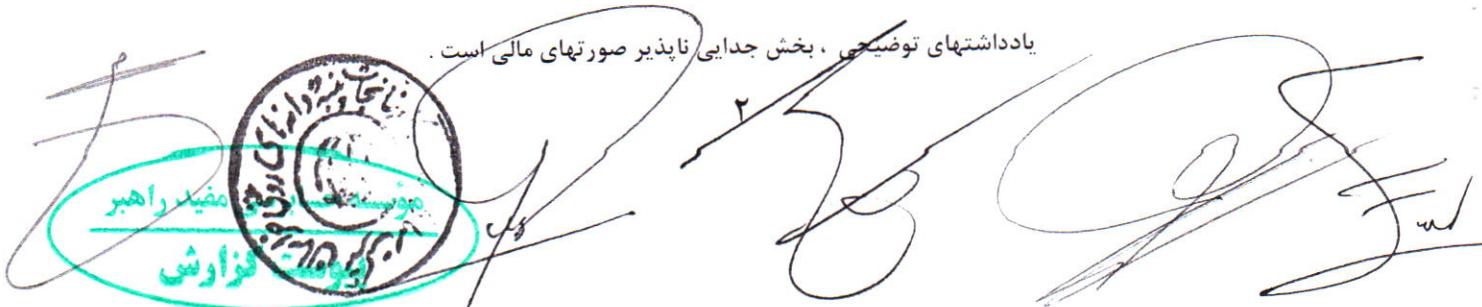
صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۲/۱۱/۱۳۹۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
سازمان اقتصادی کوثر	آقای علی عمارلو	رئيس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص)	آقای ابوالفضل بوزمهرانی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر (سهامی خاص)	آقای حسین کرد	عضو هیئت مدیره و مدیر مالی و اداری	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)	آقای احمد وکیلی ارکی	عضو غیر موظف هیات مدیره	
گروه سرمایه گذاری عمران وساختمن معین کوثر (سهامی خاص)	آقای کامیار شیرازی زاده	عضو غیر موظف هیات مدیره	

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۸۳,۸۸۸,۹۳۵,۱۹۸	۱,۶۹۲,۳۸۱,۳۴۸,۷۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۳۲,۷۰۲,۴۴۳,۷۸۰)	(۱,۳۹۰,۹۶۶,۰۰۶,۳۸۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵۱,۱۸۶,۴۹۱,۴۱۸	۳۰۱,۴۱۵,۳۴۲,۳۸۱		سود ناخالص
(۲۰,۱۱۰,۱۷۹,۲۷۳)	(۲۵,۴۲۴,۹۳۸,۱۵۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۵,۲۶۹,۶۳۲,۵۹۶)	(۳۷,۵۱۸,۸۸۲,۶۲۱)	۸	سایر هزینه ها
۱۲۵,۸۰۶,۶۷۹,۵۴۹	۲۳۸,۴۷۱,۵۲۱,۶۰۲		سود عملیاتی
(۴,۸۹۲,۹۶۷,۱۲۹)	(۳,۰۲۲,۸۴۸,۲۲۵)	۹	هزینه های مالی
۲۰,۵۱۹,۳۲۶,۳۵۰	۲۹,۵۴۶,۶۸۲,۰۷۳	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴۱,۴۳۳,۰۳۸,۷۷۰	۲۶۴,۹۹۵,۳۵۵,۴۵۰		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۷,۱۲۲,۵۷۹,۶۷۵)	(۴۷,۱۵۰,۷۵۷,۸۶۹)		سال جاری
(۵,۹۴۶,۶۲۹,۸۱۱)	(۵,۳۶۰,۰۰۰)		سال های قبل
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۲۸۴	۲۱۷,۸۳۹,۲۳۷,۵۸۱		سود خالص
۲۲۷	۴۷۰		سود پایه هر سهم
۳۹	۶۴		عملیاتی - ریال
۲۶۶	۵۳۴	۱۱	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
 صورت سود و زیان جامع
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۲۸۴	۲۱۷,۸۳۹,۲۳۷,۵۸۱	سود خالص
.	۱۲۶,۷۰۱,۵۱۵,۰۰۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مسنهود
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۲۸۴	۳۴۴,۵۴۰,۷۵۲,۵۸۱	سود جامع

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶,۷۶۵,۷۱۶,۷۴۷	۲۰۹,۱۸۴,۹۱۲,۴۴۱	۱۲ دارایی ها
۳,۸۶۳,۸۷۸,۷۰۰	۳,۸۶۳,۸۷۸,۷۰۰	۱۳ دارایی های غیر جاری
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
<u>۱۰۰,۸۰۴,۰۹۵,۴۴۷</u>	<u>۲۱۳,۲۲۳,۷۹۱,۱۴۱</u>	<u>۱۵ دارایی های نامشهود</u>
۳۰۳,۸۱۱,۲۸۵,۸۱۵	۱۰۶,۵۰۹,۶۳۹,۶۳۳	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵۰,۸۲۴,۰۶۲,۳۵۵	۱۷۹,۸۱۳,۶۲۸,۴۲۷	۱۷ جمع دارایی های غیر جاری
۱۱۲,۲۷۴,۰۲۲,۲۰۲	۲۹۸,۰۳۸,۶۱۸,۴۹۹	۱۸ دارایی های جاری
۵۷۲,۷۶۴,۱۲۰,۱۱۰	۲۱۵,۶۵۶,۸۹۶,۵۱۵	۱۹ پیش پرداخت ها
<u>۱,۲۳۹,۶۷۳,۴۹۰,۴۸۲</u>	<u>۸۰۰,۰۱۸,۷۸۳,۰۷۴</u>	<u>۲۰ موجودی مواد و کالا</u>
<u>۱,۳۴۰,۴۷۸,۰۸۵,۹۲۹</u>	<u>۱,۰۱۳,۲۴۲,۵۷۴,۲۱۵</u>	<u>۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها</u>
۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ موجودی نقد
۱۳,۰۳۸,۲۷۲,۴۹۶	۲۶,۲۸۸,۰۴۰,۲۶۸	۲۳ جمع دارایی های جاری
۱۱۷,۱۱۸,۲۳۵,۳۲۲	۲۱۰,۴۰۹,۲۲۰,۱۳۱	۲۴ جمع دارایی ها
<u>۴۷۲,۱۵۶,۵۰۷,۸۱۸</u>	<u>۷۷۶,۶۹۷,۲۶۰,۳۹۹</u>	<u>۲۵ حقوق مالکانه و بدھی ها</u>
۱۱,۰۱۱,۱۹۴,۶۰۶	۱۵,۶۰۵,۴۱۲,۹۶۲	<u>۲۶ حقوق مالکانه</u>
<u>۱۱,۰۱۱,۱۹۴,۶۰۶</u>	<u>۱۵,۶۰۵,۴۱۲,۹۶۲</u>	<u>۲۷ بدھی های غیر جاری</u>
۴۹۵,۲۲۹,۳۴۱,۳۹۷	۱۶۰,۳۸۸,۶۷۹,۴۷۹	<u>۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان</u>
۳۶,۷۰۶,۵۲۱,۷۷۱	۵۳,۱۵۰,۷۵۷,۸۶۹	<u>۲۹ جمع بدھی های غیر جاری</u>
۵۵,۳۷۸,۴۶۵,۷۵۳	.	<u>۳۰ بدھی های جاری :</u>
۲۶۹,۹۸۶,۰۵۴,۵۸۴	۷,۴۰۰,۴۶۳,۵۰۶	۳۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۵۷,۳۱۰,۳۸۳,۵۰۵	۲۲۰,۹۳۹,۹۰۰,۸۵۴	۳۲ مالیات پرداختی
۸۶۸,۳۲۱,۵۷۸,۱۱۱	۲۳۶,۵۴۵,۳۱۳,۸۱۶	۳۳ تسهیلات مالی
<u>۱,۳۴۰,۴۷۸,۰۸۵,۹۲۹</u>	<u>۱,۰۱۳,۲۴۲,۵۷۴,۲۱۵</u>	<u>۳۴ پیش دریافت ها</u>

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

پیوست گزارش



۱۰

۱۱

۱۲

۱۳

۱۴

۱۵

۱۶

۱۷

۱۸

۱۹

۲۰

۲۱

۲۲

۲۳

۲۴

۲۵

۲۶

۲۷

۲۸

۲۹

۳۰

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود اپاشته	هزار تجدید ارزیابی	سود ایشها	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۲,۵۵۲,۶۷۸,۵۳۴	۹۹,۳۵۹,۲۹۴,۶۰۷	۷,۴۳۳,۳۸۳,۹۲۷	۲۱۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال
				۱۳۹۸
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴	۵,۶۰۴,۸۸۸,۵۶۹	۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افراش سرمایه
	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۴,۸۸۸,۵۶۹)		سود خالص در سال
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود سهام مصوب
				تحصیص به اندوخته قانونی
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴				ماضی در سال
				تغییرات حقوق مالکانه در سال
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

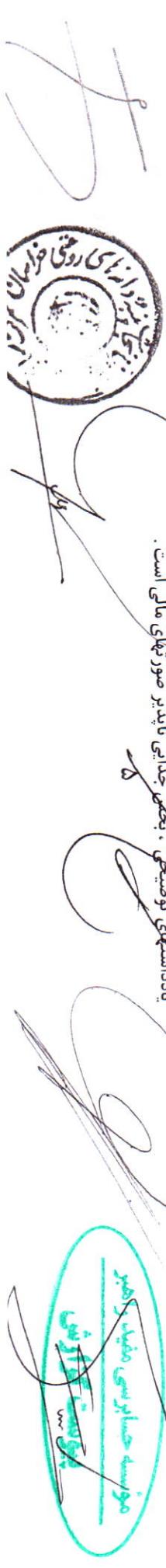
جمع کل	سود اپاشته	هزار تجدید ارزیابی	سود ایشها	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۲,۵۵۲,۶۷۸,۵۳۴	۹۹,۳۵۹,۲۹۴,۶۰۷	۷,۴۳۳,۳۸۳,۹۲۷	۲۱۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال
				۱۳۹۸
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴	۵,۶۰۴,۸۸۸,۵۶۹	۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افراش سرمایه
	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۴,۸۸۸,۵۶۹)		سود خالص در سال
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود سهام مصوب
				تحصیص به اندوخته قانونی
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴				ماضی در سال
				تغییرات حقوق مالکانه در سال
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سود اپاشته	هزار تجدید ارزیابی	سود ایشها	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۲,۵۵۲,۶۷۸,۵۳۴	۹۹,۳۵۹,۲۹۴,۶۰۷	۷,۴۳۳,۳۸۳,۹۲۷	۲۱۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال
				۱۳۹۸
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴	۵,۶۰۴,۸۸۸,۵۶۹	۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افراش سرمایه
	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۴,۸۸۸,۵۶۹)		سود خالص در سال
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود سهام مصوب
				تحصیص به اندوخته قانونی
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴				ماضی در سال
				تغییرات حقوق مالکانه در سال
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت‌های توضیحی بحقیقی ناپذیر صورت تعلیمی مالی است.

ماضی در سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود اپاشته	هزار تجدید ارزیابی	سود ایشها	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۲,۵۵۲,۶۷۸,۵۳۴	۹۹,۳۵۹,۲۹۴,۶۰۷	۷,۴۳۳,۳۸۳,۹۲۷	۲۱۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال
				۱۳۹۸
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴	۵,۶۰۴,۸۸۸,۵۶۹	۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افراش سرمایه
	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۰۴,۸۸۸,۵۶۹)		سود خالص در سال
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود سهام مصوب
				تحصیص به اندوخته قانونی
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۱۲۸۴				ماضی در سال
				تغییرات حقوق مالکانه در سال
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ریال	سال ریال	یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۵۷,۲۹۰,۴۷۳,۳۷۲	(۸۵,۷۸۶,۴۷۷,۳۰۷)	۲۶
(۱۶,۴۹۱,۴۵۷,۵۳۹)	(۳۰,۷۱۱,۸۸۱,۷۷۱)	
۱۴۰,۷۹۹,۰۱۵,۸۳۳	(۱۱۶,۴۹۸,۳۵۹,۰۷۸)	
(۴,۳۴۶,۷۲۳,۶۷۸)	(۶,۵۹۶,۲۲۹,۱۸۸)	
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱۶,۷۴۸,۵۱۶,۰۷۰	۲۴,۳۸۴,۱۰۳,۳۵۳	
۱۲,۸۱۱,۷۸۲,۳۹۲	۱۷,۷۸۷,۸۷۴,۱۶۵	
۱۵۳,۶۱۰,۷۹۸,۲۲۵	(۹۸,۷۱۰,۴۸۴,۹۱۳)	
۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۹۹۵	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
(۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۹۹۵)	
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
.	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲,۰۱۴,۰۰۱,۳۷۶)	(۵,۴۰۱,۳۱۲,۹۷۸)	
.	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۳۵۰,۴۸۰,۴۹۸,۶۲۴	(۳۵۸,۴۰۱,۳۱۳,۹۷۸)	
۵۰,۴,۰۹۶,۲۹۶,۸۴۹	(۳۵۷,۱۱۱,۷۹۸,۸۹۱)	
۶۱,۶۶۷,۸۲۳,۲۶۱	۵۷۲,۷۸۴,۱۲۰,۱۱۰	
.	۴,۵۷۵,۲۹۶	
۵۷۲,۷۸۴,۱۲۰,۱۱۰	۲۱۵,۶۵۶,۸۹۶,۵۱۵	
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

جواب: جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جريان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

درباره های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهد

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جريان حاصل ورود (حروج) نقد قبل از فعالیت های تامین

جريان های نهدی حاصل از فعالیت

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

دربیان می‌توانند از فرماندهی اقتصادی سازمان اخلاقی برخوردار باشند.

بریت سندی حاصل از غرض الحسنه سرت سرمایه نداری کساؤرزی

دانش‌نیوز اخبار اقتصاد

الآن يجري تطوير وتحديث المحتوى الإلكتروني في كل من المدارس والجامعة.

بـ داـخـتـ نـقـدـ، بـاـيـتـ قـضـ الحـسـنـهـ

بیر ناخت نقدی بایت سود تسهی

برداخت نقدی یا بیت سود سهام

جريان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از

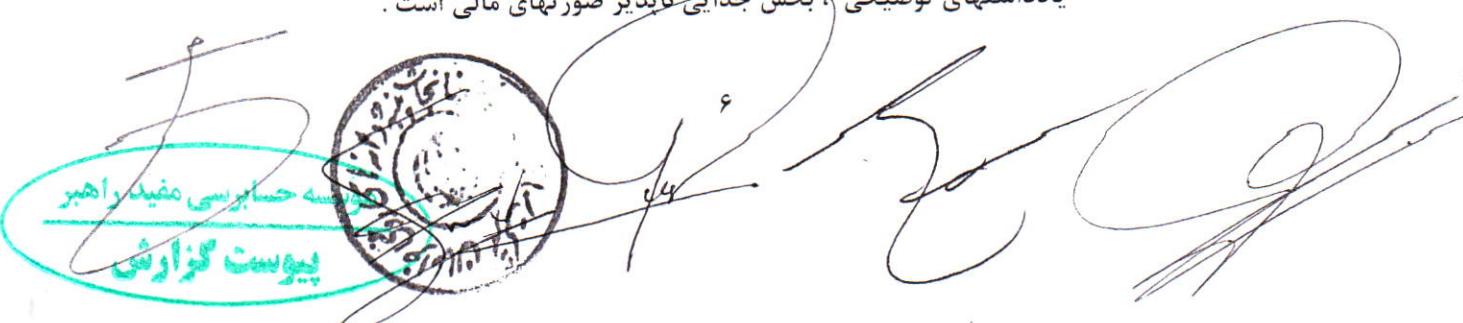
خالص افزایش (کاهش) در موجودی

سازنده موجودی نقد در

تأثیر تغییرات نرخ ارز

سانده موجودی نقد د

یادداشت‌های توضیحی : بخش جداگانه نایابنیر صور تهای ماله است.



**شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۳۰۳۸ در تاریخ ۱۳۳۴/۱/۱۶ به صورت شرکت سهامی تأسیس شد و طی شماره ۴۷۰۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهر مشهد به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۰/۱۰/۱۶ به شرکت سهامی خاص تبدیل شده است. در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ مرکز اصلی شرکت از مشهد به شهرک صنعتی خیام نیشابور منتقل گردید و در اداره ثبت اسناد و املاک بخش زیرخان نیشابور با شماره ثبت ۳۵۱ ثبت گردیده است. در حال حاضر شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان جزو واحدهای تجاری فرعی سازمان اقتصادی کوثر است و واحد نهایی گروه بنیاد شهید و امور ایثارگران می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

- ۱- تولید، تصفیه و بسته بندی انواع روغن های خام، بکر و خوراکی (روغن کلزا، سویا، کنجد، ذرت، مخلوط، آفتابگردان، سرخ کردنی و...) و سایر محصولات فرعی استحصالی حاصل از عملیات روغن کشی و تصفیه روغن.
- ۲- تولید و بسته بندی انواع پروتئین ها و شیر های خوراکی گیاهی جهت مصارف انسانی
- ۳- تولید و بسته بندی انواع محصول ام از کنسانتره و خوراک دام و آبزیان و خوراک انواع طیور
- ۴- خرید و فروش انواع دانه های روغنی، روغن خام، روغن بکر و تصفیه شده، کنجاله، خوراک دام و طیور و آبزیان
- ۵- اخذ نمایندگی و مشارکت با شرکت ها و اشخاص داخلی و یا خارجی در کلیه امور مربوط
- ۶- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت های تجاری و صنعتی و ایجاد نمایندگی و شعبه در سراسر کشور و خارج از کشور و همچنین عضویت در انجمن های صنفی
- ۷- تأسیس و ایجاد شرکت و کارخانه و واردات و صادرات انواع ماشین آلات و محصولات در رابطه با موضوع شرکت، شرکت در مناقصات و مزایادات دولتی و غیر دولتی، اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از بانک ها و موسسات مالی واعتباری و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت در نمایشگاه ها و هر نوع معاملات مجاز و انجام امور بازارگانی مربوطه
- ۸- واردات دام زنده و فراورده های دامی، نهاده های خوراک دام ، داروی دام و تجهیزات مرتبط
- * فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورود گزارش روغنکشی از دانه های روغنی بوده است.
- * شرکت برای سال مالی آتی به منظور استفاده از ظرفیت عملی اقدام به ثبت سفارش ۳۴۰۰۰ تن دانه سویا از کشور روسیه ، مشارکت در کشت ۲۴،۰۰۰ تن دانه کلزا با شرکت کشاورزی آستان قدس رضوی، مشارکت در واردات ۲۵،۰۰۰ تن دانه سویا با شرکت صنعت غذایی کورش ، تنظیم قرارداد کارمزدی جهت استحصال ۲۰،۰۰۰ تن دانه کلزا با شرکت صنعت غذایی کورش و تنظیم قرارداد کارمزدی استحصال ۵،۰۰۰ تن دانه سویا با شرکت صبا پیشرو کالا نموده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

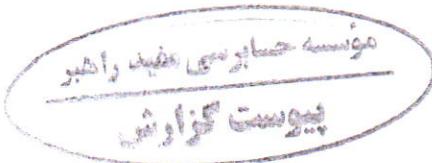
میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۴	۴
۷۰	۶۹
۷۴	۷۳

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

- ۱- استانداردهای حسابداری شماره ۳۸ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه ، شماره ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی ، شماره ۴۰ با عنوان مشارکت ها ، شماره ۴۱ با عنوان افسای منافع در واحدهای تجاری دیگر ، که از سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا هستند با توجه به عدم کاربرد ، بر فعالیت شرکت تأثیر نخواهد داشت.
- ۲- استاندارد حسابداری شماره ۲۵ با عنوان مالیات بر درآمد، که از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد با توجه به اینکه مبنای محاسبه مالیات صرفاً مربوط به عملیات روغنکشی از دانه های روغنی می باشد اثری با اهمیت بر فعالیت شرکت ندارد.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۱- صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۲)

۳-۲- درآمد های عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۱-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تعییر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس (بازار رسمی ارز) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس (بازار رسمی ارز) در تاریخ انجام معامله، تعییر می شود.

تفاوت های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

الف) تفاوت های تعییر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۴- مخارج تأمین مالی

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

۵- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۱، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتب با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استانداره 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 مستهلك می شود. مخارج روزمره تعییر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استانداره عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۱-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس شده است. ارزیابی توسط کارشناسان مستقل در سال مالی ۱۳۹۱ صورت پذیرفته و با توجه به اینکه طبق آئین نامه اجرایی بند (ب) ماده ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور (افزایش سرمایه بنگاههای اقتصادی ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های آنها، از شمول مالیات معاف است مشروط بر آن که متعاقب آن به نسبت استهلاک دارایی مربوطه و یا در زمان فروش، مبنای محاسبه مالیات اصلاح گردد) صورت پذیرفته و به موجب آئین نامه مذکور تجدید ارزیابی صرف برای یکبار مجاز گردیده، لذا رعایت استانداردهای حسابداری درخصوص دوره تناوب تجدید ارزیابی الزامی نیست. و در سال ۱۳۹۹ آنیز در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداقل استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و آین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مجدد تجدید ارزیابی شده و به حساب سرمایه منظور گردیده است.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و ۱۵	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۰ و ۵	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت محاسبه استهلاک بر حسب مدت می باشد، ۷۰٪/مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک، دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- دارایی های ناممشهود

۱-۳-۶- دارایی های ناممشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 ناممشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی ناممشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی ناممشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ناممشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های ناممشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می باشد.

۴-۳-۷- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلا فاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۶- موجودی مواد و کالا

۱-۶- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش اولین صادره از اولین واردہ تعیین می گردد.

۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۸- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده و پس از کسر کاهش انباسته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود.

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

۱۰- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۱۲- قضاوت مدیریت در مورد آثار ویروس کرونا بر کسب و کار

با توجه به اطلاعات موجود، از نظر هیات مدیره شروع بیماری کوید ۱۹ با توجه به غیر منظره بودن، تاثیر منفی و با اهمیتی بر وضعیت مالی، عملکرد و جریان های نقدی سال مورد گزارش داشت (تاخیر در واردات دانه سویا بدلیل متنوعیت ۳ ماهه صادرات دانه های روغنی از سوی کشور روسیه و تعطیلی کارخانه) ولی پیش بینی می گردد در سال مالی آتی نتواند تاثیر با اهمیتی در وضعیت مالی، عملکرد و جریان های نقدی داشته باشد.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۴۲,۲۰۵,۰۸۲,۷۴۸	۱,۲۳۸,۷۸۵,۷۷۹,۰۸۷	فروش محصولات تولیدی
۱۵۳,۳۱۲,۱۸۸,۵۰۰	۲۹۸,۹۲۱,۸۶۶,۱۲۱	فروش کالای بازرگانی
۱,۵۹۵,۵۱۷,۲۲۱,۲۴۸	۱,۶۳۷,۷۰۷,۶۴۵,۲۰۸	فروش ناخالص
(۱,۸۵۹,۲۱۱,۷۰۰)	(۲,۴۳۱,۵۹۶,۶۹۱)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۵۹۳,۶۵۸,۰۵۹,۵۴۸	۱,۶۳۵,۲۷۶,۰۴۸,۵۱۷	فروش خالص
۹۰,۲۳۰,۸۷۵,۶۵۰	۵۷,۱۰۵,۳۰۰,۲۵۰	درآمد ارائه خدمات(خدمات کارمزدی)
۱,۶۸۳,۸۸۸,۹۳۵,۱۹۸	۱,۶۹۲,۳۸۱,۳۴۸,۷۶۷	

۵-۱- فروش محصولات تولیدی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نوع محصول		
مبلغ ریال	مقدار ریال	مبلغ ریال	مقدار ریال	واحد
۸۶۹,۲۲۰,۰۰۰,۷۰۰	۳۲,۸۱۵,۸۶۰	۵۳۵,۲۴۳,۶۶۷,۵۰۰	۱۹,۹۷۰,۳۵۰	کیلوگرم
۲۸,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۲۲۴,۵۲۰,۴۱۷,۰۰۰	۳,۳۷۲,۰۰۰	کیلوگرم
۱۴۳,۴۹۶,۵۵۴,۵۰۰	۳,۲۳۸,۱۶۰	۸۴,۰۰۷,۷۵۷,۰۰۰	۱,۹۱۰,۸۴۵	کیلوگرم
۸۴,۲۹۳,۶۹۷,۵۰۰	۱,۷۶۰,۱۸۰	۷۵,۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۵۰۰	کیلوگرم
۵۲,۷۰۵,۰۹۷,۰۰۰	۲,۲۵۸,۸۷۰	۶۶,۱۸۵,۷۵۵,۰۰۰	۱,۵۰۷,۸۶۵	کیلوگرم
۲۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۵۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰	کیلوگرم
۱۵۶,۱۶۱,۲۸۵,۰۰۰	۳,۵۲۸,۳۸۵	۴۷,۶۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۳۸,۳۸۰	کیلوگرم
۳۵,۰۲۰,۰۵۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۴۵	۴۶,۰۵۱,۰۴۸,۰۰۰	۵۴۴,۲۶۰	کیلوگرم
۱۳,۵۲۹,۱۷۴,۰۴۸	۳۷,۵۲۴	۲۰,۰۶۷,۲۴۳,۶۶۹	۳۷,۷۴۴	عدد
۷۰,۷۰۲,۵۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۵	۱۸,۳۱۷,۵۲۰,۰۰۰	۳۳,۱۹۴	کیلوگرم
۱۰,۸۶۱,۰۳۵,۰۰۰	۸۵,۳۳۵	۱۴,۳۶۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۷۵	کیلوگرم
.	.	۱۰,۷۷۹,۸۷۷,۴۸۸	۳۰,۶۶۷	عدد
۷,۳۱۸,۱۹۵,۰۰۰	۳۹۹,۱۶۰	۱۰,۵۴۹,۰۳۰,۰۰۰	۴۳۹,۰۲۵	کیلوگرم
.	.	۹,۰۴۸۲,۰۷,۴۰۰	۲۰۹,۰۱۶	کیلوگرم
۲,۹۵۵,۷۱۵,۰۰۰	۱۱۶,۱۴۵	۷,۵۰۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۵۴,۷۸۵	کیلوگرم
۲,۳۰۴,۲۴۹,۰۰۰	۷,۳۸۷	۶,۲۰۰,۰۹۹,۶۱۰	۱۸,۰۲۷	عدد
.	.	۳,۴۴۰,۸۸۵,۰۲۰	۵,۶۰۶	عدد
.	.	۲,۹۵۸,۴۱۶,۴۰۰	۱۷۹,۰۴۳	عدد
۱۰,۱۸۸,۰۰۰	۴,۲۴۵	۲,۰۱۳,۳۶۰,۰۰۰	۵۳,۹۰۵	کیلوگرم
.	.	۸۲۸,۴۶۰,۰۰۰	۱,۸۰۱	عدد
۲,۵۸۹,۵۹۰,۰۰۰	۷۴,۳۷۰	۷۷۱,۸۲۰,۰۰۰	۲۷,۵۶۵	کیلوگرم
.	.	۳۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۹۰	کیلوگرم
۱,۴۴۲,۲۰۵,۰۸۲,۷۴۸	۱,۲۳۸,۷۸۵,۷۷۹,۰۸۷			

مپوست خیابانی هنفیه و اشپر
مپوست گزارش

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

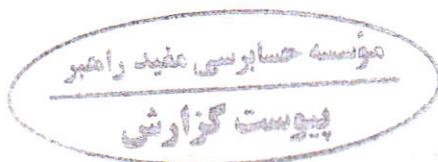
-۵- فروش کالای بازرگانی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نوع محصول
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	کیلو گرم	ریال	کیلو گرم	
.	.	۳۷۴,۳۸۷,۷۵۶,۱۲۱	۱۶,۱۰۸,۴۳۱	دانه سویا وارداتی
.	.	۹,۷۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۰۰	روغن تصفیه سویا
۱۱,۲۶۷,۲۸۰,۰۰۰	۳۱۲,۹۸۰	۸,۰۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۱۵,۲۳۵	دانه کلزا
.	.	۴,۸۲۱,۵۵۵,۰۰۰	۹۰,۹۲۵	پروتئینی سویا بافت دار
.	.	۹۴۷,۴۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۹۰	تفاله انگور
.	.	۷۳۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۰	روغن تصفیه کلزا
۴۳,۷۷۱,۵۶۵,۰۰۰	۹۹۵,۱۳۵	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۵	روغن خام سویا
۹۸,۲۶۷,۰۲۳,۵۰۰	۳,۸۲۵,۸۳۰	.	.	کنجاله سویا
۶,۱۱۰,۰۰۰	۲۳۵	.	.	کنجاله کنجد
۱۵۳,۳۱۲,۱۸۸,۵۰۰		۳۹۸,۹۲۱,۸۶۶,۱۲۱		

-۳- درآمد ارائه خدمات بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نوع محصول
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	کیلو گرم	ریال	کیلو گرم	
۸۷,۸۹۴,۵۰۱,۰۰۰	۴۹,۹۱۷,۴۵۹	۳۲,۲۰۶,۷۹۹,۵۰۰	۱۴,۹۰۱,۰۲۶	خدمات روغن کشی دانه سویا
۳۸,۵۴۰,۰۰۰	۱۹,۲۷۰	۱۵,۵۷۲,۳۸۵,۰۰۰	۵,۱۹۰,۷۹۵	خدمات روغن کشی دانه کلزا
.	.	۸,۶۱۰,۸۲۵,۰۰۰	۱,۵۴۲,۹۲۵	خدمات روغن کشی جرم ذرت
۱۶۸,۹۵۷,۶۹۰	۶۲۵,۷۷۰	۷۱۵,۲۹۰,۷۵۰	۲,۵۲۷,۴۷۰	خدمات مبادرتی (دانه کلزا)
۲,۱۲۸,۸۷۶,۷۵۰	۳,۸۷۰,۶۸۵	.	.	خدمات انتبارداری و بارگیری
۹۰,۲۳۰,۸۷۵,۶۵۰		۵۷,۱۰۵,۳۰۰,۲۵۰		

-۴- نزخ فروش محصولات شرکت عمدهاً توسط کمیسیون معاملات و با مد نظر قرار دادن قیمت بازار، تعرفه های دولتی و سایر رقبا تعیین می شود. و در خصوص کنجاله سویا نیز که تنها از بازارگاه نهاده های کشاورزی عرضه می گردد طبق تعرفه های دولتی تعیین می گردد.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ ریال
۰/۱۴	۲,۳۷۸,۷۱۱,۰۰۰	۲۲/۱۲	۳۷۴,۳۸۷,۷۵۶,۱۲۱
۳/۴۴	۵۷,۹۰۸,۷۸۱,۰۰۰	۴/۴۱	۷۴,۶۴۴,۷۲۰,۰۰۰
۲/۹۲	۴۹,۱۲۹,۷۷۸,۰۵۰	۲/۵۵	۴۳,۱۵۶,۱۵۵,۵۰۰
۱/۸۳	۳۰,۸۹۱,۸۳۶,۰۰۰	۰/۹۹	۱۶,۷۵۵,۲۱۹,۲۵۰
۰/۸۲	۱۳,۷۴۴,۲۲۲,۰۰۰	۰/۹۶	۱۶,۲۵۰,۱۰۰,۰۰۰
۱/۳۰	۲۱,۹۱۸,۳۶۴,۵۰۰	۰/۹۲	۱۵,۵۷۲,۱۱۰,۰۰۰
۱/۰۶	۱۷,۸۹۱,۹۵۳,۰۰۰	۰/۸۸	۱۴,۸۸۲,۴۰۰,۵۰۰
۰/۰۰	-	۰/۲۴	۳,۹۷۹,۲۰۰,۰۰۰
۰/۰۹	۱,۵۳۳,۲۴۰,۰۰۰	۰/۱۵	۲,۵۵۴,۸۳۰,۰۰۰
۰/۱۱	۱,۸۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۰/۱۲	۲,۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰
۰/۰۱	۱۹۲,۹۹۰,۰۰۰	۰/۰۶	۹۵۳,۱۶۰,۰۰۰
۰/۰۱	۱۸۶,۴۲۰,۰۰۰	۰/۰۳	۴۲۶,۳۸۰,۰۰۰
۰/۰۲	۳۶,۰۳۶,۰۰۰	۰/۰۲	۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰
۰/۷۹	۱۳,۵۲۳,۳۸۳,۰۰۰	۰/۰۰	-
۰/۱۲	۲۰۰,۱۸۵,۰۰۰	۰/۰۵	۸۱۹,۷۶۰,۰۰۰
۱۳	۲۱۳,۳۷۰,۴۹۵,۰۰۰	۳۳	۵۶۶,۸۷۸,۳۹۱,۳۷۱

اشخاص وابسته:

- شرکت کشت و صنعت خاور دشت
- شرکت مرغ اجداد زریال
- شرکت مرغ مادر دیزیاد
- شرکت کشت و صنعت شریف آباد
- شرکت مرغ ماهان
- شرکت خواراک دام پارس
- شرکت مرغک
- بیمارستان خاتم الانبیاء
- شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
- سازمان اقتصادی کوثر
- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
- شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختهان معین کوثر
- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
- مجتمع کشت و صنعت اشراق
- سایر(شامل ۸ فقره کمتر از ۳۵۰ میلیون ریال)

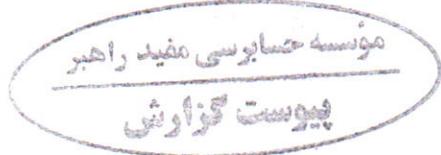
ساختمان:

- شرکت روغن نباتی سه گل خراسان
- شرکت فرآورده های غذایی تارا
- شرکت روغنکشی خرمشهر(اتکا)
- تامین نیاز تولید کنندگان فرآورده های سوبافجر
- سهند تجارت عظیم
- صبا پیشرو کالا
- بازرگانی نفیس پیشرو نیک نام
- مجتمع کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال
- صنایع زنجیره ای مرغ تخم گذار کاسپین طلایی چیکا
- شرکت صنعت غذایی کورش
- شرکت تعاونی کشاورزی دامداران نیشابور
- شرکت نوش پونه
- شرکت بهار دانه پارس
- شرکت کیمیا دان تربت
- شرکت خواراک دام و طیور کمال
- کارخانه تولیدی خواراک دام، طیور و آبزیان طلایی جام
- تعاونی کشاورزی مرغداران مشکل گناباد
- خواراک آبزیان فردانه
- شرکت تعاونی کشاورزی دامداران زیرخان
- شرکت بدخشان گستر سارا قشم
- شرکت تولیدی و بسته بندی پاکدیده
- مجتمع کشت و صنعت ماهیدشت(خدمات کارمزدی)
- اتحادیه گاوداران و دامداران صنعتی خراسان
- اتحادیه شرکتهای تعاونی کشاورزی مرغداران استان خراسان
- سایر - فروش محصول و کارمزدی(شامل ۳۶۵ فقره کمتر از ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال)

**شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸		۱۳۹۹				نوع محصول
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
		ریال	ریال	ریال	ریال	
فروش محصولات تولیدی:						
۵	۱۸	۹۸,۶۸۱,۹۳۲,۷۱۰	(۴۳۶,۵۶۱,۷۳۴,۷۹۰)	۵۳۵,۲۴۳,۶۶۷,۵۰۰	کنجاله سویا	
۱۷	۳۶	۸۰,۵۴۴,۷۸۹,۹۰۳	(۱۴۳,۹۷۵,۶۲۷,۰۹۷)	۲۲۴,۵۲۰,۴۱۷,۰۰۰	روغن تصفیه سویا	
۵	۱۲	۹,۸۷۲,۹۸۶,۳۵۵	(۷۴,۱۴۲,۷۷۰,۷۴۵)	۸۴,۰۰۷,۷۵۷,۰۰۰	روغن خام کلزا	
۷	۱۶	۱۱,۸۳۵,۰۴۹,۳۵۲	(۶۳,۵۳۰,۴۵۰,۵۴۸)	۷۵,۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	کنجاله کلزا	
۶	۱۶	۱۰,۳۷۵,۸۳۵,۵۴۱	(۵۵,۸۰۹,۹۱۹,۴۵۹)	۶۶,۱۸۵,۷۵۵,۰۰۰	روغن خام کنجد	
۱۱	۲۰	۱۰,۴۳۵,۹۸۵,۹۶۷	(۴۱,۶۴۰,۰۱۰,۰۳۳)	۵۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	روغن سویا لیستین گیری شده	
۵	۱۶	۷,۵۲۰,۳۳۲,۰۰۹	(۴۰,۱۳۲,۳۶۶,۹۹۱)	۴۷,۶۵۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	روغن ذرت	
۳۶	۲۶	۱۱,۹۷۲,۴۹۷,۸۹۷	(۳۴,۰۷۸,۰۵۰,۱۰۳)	۴۶,۰۵۱,۰۴۸,۰۰۰	روغن تصفیه کنجد بسته بندی	
۵۱	۳۴	۶,۸۳۵,۵۰۰,۰۶۴	(۱۳,۲۲۱,۷۴۳,۶۰۵)	۲۰,۰۶۷,۲۴۳,۶۶۹	روغن تصفیه شده کنجد	
۳۹	۲۲	۳,۹۴۹,۲۴۸,۶۰۸	(۱۴,۳۶۸,۲۷۱,۳۹۲)	۱۸,۳۱۷,۵۲۰,۰۰۰	لیستین روغن	
۹	۱۹	۲,۶۶۶,۴۵۹,۳۸۸	(۱۱,۷۰۲,۴۴۰,۶۱۲)	۱۴,۳۶۸,۹۰۰,۰۰۰	روغن ذرت کلزا بسته بندی	
-	۴۶	۴,۹۰۷,۰۲۲,۵۳۲	(۵,۸۷۲,۸۵۳,۹۵۶)	۱۰,۷۷۹,۸۷۷,۴۸۸	کنجاله ذرت	
۲۳	۳۱	۳,۲۵۴,۹۲۹,۰۱۳	(۷,۰۹۵,۰۱۱,۹۸۷)	۱۰,۰۴۹,۳۰۵,۰۰۰	پروتئین سویا بافت دار	
-	۳۷	۳,۴۷۷,۳۶۸,۰۳۳	(۶,۰۰۵,۱۳۹,۳۶۷)	۹,۴۸۲,۰۵۷,۴۰۰	کنجاله کنجد	
۱۲	۱۹	۱,۴۲۷,۵۲۲,۲۸۴	(۶,۰۷۴,۴۱۶,۷۱۶)	۷,۵۰۱,۹۴۰,۰۰۰	روغن ذرت بسته بندی	
۳۴	۴۴	۲,۷۴۳,۶۹۶,۱۱۴	(۳,۰۴۷,۱۰۳,۴۹۶)	۶,۲۰۰,۷۹۹,۶۱۰	روغن کنجد کلزا بسته بندی	
-	۴۷	۱,۶۱۶,۱۹۳,۴۹۸	(۱,۸۲۴,۶۹۱,۰۵۲)	۳,۴۴۰,۸۸۵,۰۲۰	پروتئین سویا بافت دار بسته بندی	
-	۲۲	۹۵۵,۹۶۱,۰۱۶	(۲,۰۰۲,۴۵۵,۳۸۴)	۲,۹۵۸,۴۱۶,۴۰۰	لرد روغن	
۲۶	۲۰	۴۱۸,۴۸۸,۲۵۶	(۱,۶۹۴,۸۷۱,۷۴۴)	۲,۱۱۳,۳۶۰,۰۰۰	روغن هسته انگور بسته بندی	
-	۴۱	۳۴۳,۴۱۹,۸۰۳	(۴۸۰,۰۴۰,۱۹۷)	۸۲۸,۴۶۰,۰۰۰	فول فلت سویا	
۵	(۲۵)	(۱۹۰,۰۰۱,۷۸۴)	(۹۶۶,۸۲۱,۷۸۴)	۷۷۱,۸۲۰,۰۰۰	کنجاله هسته انگور	
-	۳۲	۱۰۲,۸۱۳,۳۲۶	(۲۱۰,۰۸۶,۶۷۴)	۳۱۷,۹۰۰,۰۰۰	جمع محصولات تولیدی	
۷	۲۲	۲۷۳,۷۴۲,۳۹۶,۷۸۵	(۹۶۰,۰۴۳,۳۸۲,۳۰۲)	۱,۲۳۸,۷۸۵,۰۷۹,۰۸۷	برگشت از فروش و تخفیفات	
-		(۲,۴۳۱,۵۹۶,۶۹۱)	-	(۲,۴۳۱,۵۹۶,۶۹۱)	خلاص محصولات تولیدی	
۷	۲۲	۲۷۱,۳۱۰,۸۰۰,۹۴	(۹۶۰,۰۴۳,۳۸۲,۳۰۲)	۱,۲۳۶,۳۵۴,۱۸۲,۳۹۶	فروش کالای بازارگانی:	
-	-	۱,۳۱۶,۰۴۶,۶۱۴	(۳۷۲,۰۷۱,۷۰۹,۵۰۷)	۳۷۴,۳۸۷,۷۵۶,۱۲۱	دانه سویا وارداتی	
-	۶	۵۴,۰۷۳۵,۰۰۰	(۹,۰۲۳,۵۱۵,۰۰۰)	۹,۷۶۴,۰۲۵,۰۰۰	روغن تصفیه سویا	
(۱)	۱	۶۷,۰۹۰,۰۵۴	(۷,۹۷۰,۱۱۵,۹۴۶)	۸,۰۳۷,۹۲۵,۰۰۰	دانه کلزا	
-	۳۶	۱,۷۲۵,۱۰۸,۷۰۲	(۳,۰۹۶,۴۴۶,۲۹۸)	۴,۸۲۱,۰۵۵,۰۰۰	پروتئین سویا بافت دار	
-	(۳۸)	(۳۵۷,۰۲۰,۸,۷۱۰)	(۱,۰۳۰,۴۶۸,۷۱۰)	۹۴۷,۴۶۰,۰۰۰	تفاهه انگور	
-	۲	۱۷,۴۴۷,۰۱۲	(۷۱۷,۹۷۲,۸۹۸)	۷۳۵,۴۲۰,۰۰۰	روغن تصفیه کلزا	
۷	۱۳	۳۰,۴۶۷,۰۵۰	(۱۹۷,۰۳۲,۰۵۰)	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	روغن خام سویا	
۴	۱	۲,۳۴۰,۰۴۰,۵۲۶۲	(۳۹۵,۰۵۸,۱,۴۶۰,۸۵۹)	۳۹۸,۹۲۱,۸۶۶,۱۲۱	جمع کالای بازارگانی:	
۴۳	۴۶	۱۴,۸۷۷,۶۳۴,۸۲۶	(۱۷,۳۲۹,۱۶۴,۶۷۴)	۳۲,۲۰۶,۷۹۹,۵۰۰	خدمات روغن کشی دانه سویا	
۴۳	۴۶	۷,۱۹۳,۵۲۰,۰۳۳	(۸,۳۷۸,۸۶۴,۹۶۷)	۱۵,۵۲۲,۳۸۵,۰۰۰	خدمات روغن کشی دانه کلزا	
-	۴۶	۳,۹۷۷,۶۹۱,۴۱۶	(۴,۶۳۳,۱۳۳,۵۸۴)	۸,۶۱۰,۰۲۵,۰۰۰	خدمات روغن کشی جرم ذرت	
۱۰۰	۱۰۰	۷۱۵,۲۹۰,۷۵۰	-	۷۱۵,۲۹۰,۷۵۰	خدمات مباشرتی (دانه کلزا)	
۴۴	۴۷	۲۶,۷۶۴,۱۳۷,۰۲۵	(۳۰,۳۴۱,۱۶۳,۲۲۵)	۵۷,۱۰۵,۳۰۰,۲۵۰	جمع خدمات کارمزدی	
۹	۱۸	۳۰,۱,۴۱۵,۳۴۲,۳۸۱	(۱,۳۹۰,۹۶۶,۰۰۶,۳۸۶)	۱,۶۹۲,۳۸۱,۳۴۸,۷۶۷	جمع کل	



مشرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

بادداشت های توضیجی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶ - بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۸

۱۳۹۹

بادداشت		محصولات		بادداشت		محصولات	
تولیدی	ریال	تولیدی	ریال	خدمات کارمزدی	کالای بازرگانی	خدمات کارمزدی	کالای بازرگانی
جمع		کالای بازرگانی		جمع		کالای بازرگانی	
مواد مستقیم	۸۶۲۵۰۶۰۹۳۹۹۹۳	۱۳۳۲۰۵۰۴۹۲۳۹۴	۸۶۲۵۰۶۰۹۳۹۹۹۳	۱۳۳۲۰۵۰۴۹۲۳۹۴	۸۶۲۵۰۶۰۹۳۹۹۹۳	۱۳۳۲۰۵۰۴۹۲۳۹۴	۸۶۲۵۰۶۰۹۳۹۹۹۳
دستمزد مستقیم	۲۷۸۴۶۵۷۱۰۹۱	۱۴۰۱۴۵۷۹۰۴۴۴	۱۰۸۷۱۰۷۳۹۰۳۰۳	۱۴۰۱۴۵۷۹۰۴۴۴	۱۰۸۷۱۰۷۳۹۰۳۰۳	۱۴۰۱۴۵۷۹۰۴۴۴	۱۰۸۷۱۰۷۳۹۰۳۰۳
سریار ساخت	۶-۳	۳۵۰۹۸۶۰۹۸۰۲۳۹	۵۵۰۱۶۵۰۴۵۹۰۰۳۵	۳۵۰۹۸۶۰۹۸۰۲۳۹	۵۵۰۱۶۵۰۴۵۹۰۰۳۵	۳۵۰۹۸۶۰۹۸۰۲۳۹	۵۵۰۱۶۵۰۴۵۹۰۰۳۵
خریزه های جذب نشده در تولید	۳۰۳۴۱۰۱۶۳۵۲۵	۹۹۴۹۳۸۰۵۳۳۴۸۷	۹۹۴۹۳۸۰۵۳۳۴۸۷	۹۹۴۹۳۸۰۵۳۳۴۸۷	۹۹۴۹۳۸۰۵۳۳۴۸۷	۹۹۴۹۳۸۰۵۳۳۴۸۷	۹۹۴۹۳۸۰۵۳۳۴۸۷
جمع هزینه های ساخت	۶-۴	۳۰۱۳۲۰۸۸۰۴۶	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹	۳۰۱۳۲۰۸۸۰۴۶	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹	۳۰۱۳۲۰۸۸۰۴۶	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹
خرید کالای بازرگانی	۹۲۷۰۷۸۰۴۸۷۸۴۱	۹۰۷۴۹۶۵۱۰۶۶	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹	۹۰۷۴۹۶۵۱۰۶۶	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹	۹۰۷۴۹۶۵۱۰۶۶	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹
بهاي تمام شده ساخت	۳۹۷۶۰۹۶۶۳۸۶۰	۳۹۷۶۰۹۶۶۳۸۶۰	۳۹۷۶۰۹۶۶۳۸۶۰	۳۹۷۶۰۹۶۶۳۸۶۰	۳۹۷۶۰۹۶۶۳۸۶۰	۳۹۷۶۰۹۶۶۳۸۶۰	۳۹۷۶۰۹۶۶۳۸۶۰
(اقراص است) کاهش موجودی های ساخته شده	۹۲۷۰۷۸۰۴۸۷۸۴۱	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹
۳۷۹۶۴۸۹۴۴۶۱	۳۰۹۱۶۴۵۹۱۰۴۴۰	۳۰۰۲۸۰۳۰۰۱	۳۰۰۲۸۰۳۰۰۱	۳۰۰۲۸۰۳۰۰۱	۳۰۰۲۸۰۳۰۰۱	۳۰۰۲۸۰۳۰۰۱	۳۰۰۲۸۰۳۰۰۱
۹۶۵۰۴۳۲۸۲۰۲	۱۵۹۰۹۶۰۰۶۳۲۸۶	۳۰۱۳۴۱۰۱۶۳۲۲۵	۳۰۱۳۴۱۰۱۶۳۲۲۵	۳۰۱۳۴۱۰۱۶۳۲۲۵	۳۰۱۳۴۱۰۱۶۳۲۲۵	۳۰۱۳۴۱۰۱۶۳۲۲۵	۳۰۱۳۴۱۰۱۶۳۲۲۵
۱۳۶۹۴۷۰۷۵۵۷۵۰	۱۰۸۸۰۱۸۰۴۹۰۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۶۹۴۷۰۷۵۵۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

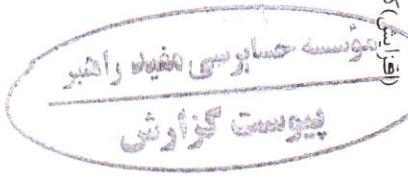
هریزه های جذب نشده در تولید

جمع هزینه های ساخت

خرید کالای بازرگانی

بهاي تمام شده ساخت

(اقراص است) کاهش موجودی های ساخته شده



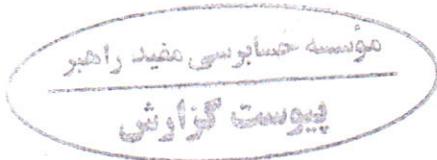
**شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۸۱۵,۹۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۱,۴۵۶,۹۳۵ میلیون ریال) مواد اولیه و محصول (مصرف شده در تولید) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و محصول به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۸				۱۳۹۹				نام فروشنده
نسبت به کل خرید	مبلغ	نوع مواد اولیه	نسبت به کل خرید	مبلغ	نوع مواد اولیه	نام فروشنده		
درصد	ریال		درصد	ریال				
۰/۰	۰	-	۲۳/۹	۲۷۶,۲۱۶,۵۷۷,۷۵۲	دانه سویا	شرکت Green Trade بهمراه حقوق و عوارض گمرکی		
۳۵/۶	۵۱۸,۷۵۵,۴۹۹,۹۰۰	دانه سویا	۱۴/۸	۱۲۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	دانه سویا	شرکت تولیدی بسته بندی پاک دیده		
۳۰/۰	۴۳۷,۶۱۳,۳۱۱,۸۰۰	دانه سویا	۱۰/۷	۸۷,۴۳۵,۳۱۸,۰۰۰	دانه سویا	شرکت صبا پیشرو کالا		
۰/۰	۰	-	۱۰/۵	۸۵,۰۳۶,۸۵,۰۰۰	دانه کنجد	شرکت جهان کیمیا دردانه		
۴/۹	۷۱,۱۶۸,۶۹,۵۷۱	دانه کلزا	۴/۹	۴۰,۳۸۱,۸۸۴,۰۵۳	دانه کلزا	شرکت بازرگانی دولتی ایران		
۰/۰	۰	-	۵/۱	۴۱,۴۸۸,۴۵۰,۰۰۰	دانه کنجد	شرکت سبز بهار پارس		
۰/۰	۰	-	۵/۰	۴۰,۹۱۱,۳۱۹,۵۰۰	دانه کلزا	شرکت کشاورزی رضوی		
۰/۰	۰	-	۲/۳	۱۸,۵۵۴,۰۲۰,۰۰۰	دانه کنجد	شرکت تعاضی سبز کوشان نگین دز		
۱/۵	۲۲,۰۹۹,۱۶۰,۰۰۰	جوانه ذرت	۲/۰	۱۶,۰۶۳,۷۰۰,۰۰۰	جوانه ذرت	گروه صنعتی فرهیختگان زرنام		
۰/۰	۰	-	۱/۹	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جوانه ذرت	شرکت فرآوری فروکتوز ناب		
۰/۰	۰	-	۱/۶	۱۲,۰۱۷,۸۹۸,۰۰۰	دانه کنجد	اتحادیه مرکزی روستایی ایران		
۰/۰	۰	-	۰/۶	۴,۷۹۳,۶۰۰,۰۰۰	هسته انگور	حافظ علی توکلی		
۰/۰	۰	-	۰/۴	۲,۸۷۰,۵۶۰,۰۰۰	دانه کلزا	جهفر موسی آبادی		
۰/۰	۰	-	۰/۳	۲,۷۷۷,۵۶۱,۰۰۰	دانه کلزا	شرکت باغداری و زراعت مشهد		
۰/۰	۰	-	۰/۴	۲,۹۷۹,۳۸۱,۶۰۲	روغن تصفیه کلزا	شرکت روغن نباتی سه گل خراسان		
۰/۰	۰	-	۰/۲	۱,۸۱۴,۶۰۴,۰۰۰	دانه کلزا	شرکت کشت و صنعت اشراق		
۰/۰	۰	-	۰/۲	۱,۳۸۰,۵۰۵,۶۴۷	پروتئین سویا بافت دار	شرکت خوشنگ نک سویا		
۰/۰	۰	-	۰/۴	۳,۲۲۰,۰۳۵,۴۹۰	دانه کلزا و تفاله انگور	سایبر (۲۲) فقره		
۷/۸	۱۱۴,۲۱۳,۴۳۰,۸۰۰	دانه سویا	۰/۰	۰	-	شرکت صنعت غذایی کورش		
۴/۹	۷۱,۷۵۱,۳۰۴,۰۰۰	دانه کلزا	۰/۰	۰	-	شرکت ناولک شهاب شرق		
۲/۴	۳۴,۴۵۲,۷۰۳,۹۵۰	دانه سویا	۰/۰	۰	-	شرکت کیهان تجارت دایا		
۱/۶	۲۲,۱۱۵,۶۲۱,۰۰۰	دانه سویا	۰/۰	۰	-	شرکت عمران نوین توس		
۱/۲	۱۸,۰۲۸,۱۹۲,۰۰۰	دانه کنجد	۰/۰	۰	-	علی ایروانی		
۰/۷	۹,۹۵۸,۳۴۰,۰۰۰	دانه کنجد	۰/۰	۰	-	موسی ایروانی		
۰/۳	۴,۶۲۲,۴۲۲,۰۰۰	دانه کلزا	۰/۰	۰	-	شرکت تولیدی بسته بندی پاک دیده		
۰/۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جوانه ذرت	۰/۰	۰	-	شرکت فرآوری سبوس مازنده		
۰/۱	۱,۵۰۵,۷۹۰,۰۰۰	جوانه ذرت	۰/۰	۰	-	شرکت صنعتی پرنده ماهتاب		
۰/۰	۶۱۶,۴۰۵,۰۰۰	دانه سویا	۰/۰	۰	-	شرکت کشت و صنعت اکسون		
۸/۶	۱۲۵,۰۲۴,۲۷۰,۸۲۲	-	۴/۹	۴۰,۳۰۱,۳۷۸,۵۴۰	-	کرایه حمل		
۱۰۰	۱,۴۵۶,۹۳۴,۵۲۱,۸۴۲	-	۱۰۰	۸۱۵,۹۱۰,۴۷۸,۵۴۴	-	انواع دانه های روغنی		

-۶- مقایسه مقدار مواد مصرفی دانه های روغنی جهت تولید محصولات شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر میباشد.

واقعی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	شرح
۵۰,۹۱۵	۱۰۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	تن	انواع دانه های روغنی



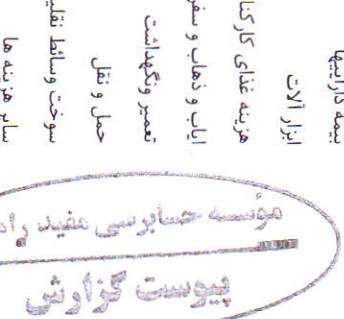
شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

یادداشت‌های توضیجی صور تهای مالی

سال مالی منتظری به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۶-هزینه های دستمزد مستقیم و سرپار تولید باشند:

۱۳۹۸	جمع	دستمزد مستقیم	سرپار تولید	دستمزد مستقیم	سرپار تولید	جمع	دستمزد مستقیم	سرپار تولید	دستمزد مستقیم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۷،۰۱۰،۷۷۴،۷۰۰	۲،۴۵۶،۵۳۰،۰۵	۱۰،۲۵۵،۳۴۱،۹۵	۱،۰۵۱،۱۲۹،۴۸۰،۹۷۳	۳،۴۹۱،۱۵۹،۸۰۴۷۶	۱۳،۱۱۱،۱۲۵،۴۹۷	۱۳،۱۱۱،۱۲۵،۴۹۷	۴،۴۲۹،۹۲۱،۲۵۴	۴،۴۲۹،۹۲۱،۲۵۴	۴،۴۲۹،۹۲۱،۲۵۴
۵،۳۷۲،۲۸۱،۱۰۱۸	۱،۱۷۴،۸۴۳،۱۶	۴،۱۵۲،۴۳۷،۲۰۲	۶،۰۱۳۹،۱۴۸،۱۷۱	۱،۵۹۵،۲۶۰،۹۱۷	۱،۵۹۵،۲۶۰،۹۱۷	۱،۵۹۵،۲۶۰،۹۱۷	۹،۵۲۶،۰۵۴،۳۸۵	۹،۵۲۶،۰۵۴،۳۸۵	۹،۵۲۶،۰۵۴،۳۸۵
۹،۹۱۸،۸۸۰،۵۰۳	۲،۰۲۲،۲۱۰،۵۱۱	۷۸،۹۶۸،۶۶۰،۹۹۲	۱۲،۵۶۶،۱۱۳،۰۰۳	۳۰،۴۰۰،۶۸،۶۱۸	۶،۴۱۱،۷۸۷،۲۵۴	۶،۴۱۱،۷۸۷،۲۵۴	۶،۴۱۱،۷۸۷،۲۵۴	۶،۴۱۱،۷۸۷،۲۵۴	۶،۴۱۱،۷۸۷،۲۵۴
۶،۵۲۱،۱۳۷،۴۹۰	۱،۲۴۵،۸۴۱،۵۷۶	۵،۲۷۵،۴۱۳،۰۱۴	۸،۰۲۷۳،۵۴۰،۱۷۹	۱،۰۵۵،۴۸۷،۰۱۱	۱،۰۵۵،۴۸۷،۰۱۱	۱،۰۵۵،۴۸۷،۰۱۱	۳،۱۲۶،۸۳۴،۹۵۰	۳،۱۲۶،۸۳۴،۹۵۰	۳،۱۲۶،۸۳۴،۹۵۰
۲،۷۸۰،۰۱۵۶۸	۳۴۲،۶۳۸،۰۱۶	۲،۴۳۷،۳۷۷،۰۵۴	۳۵۳۹،۵۱۲،۳۸۵	۴،۰۲۶۷۷،۳۵۰	۴،۰۲۶۷۷،۳۵۰	۴،۰۲۶۷۷،۳۵۰	۳،۱۲۶،۸۳۴،۹۵۰	۳،۱۲۶،۸۳۴،۹۵۰	۳،۱۲۶،۸۳۴،۹۵۰
۱۹،۹۸۹،۹۴۸،۰۹۵۷	۱۹،۹۸۹،۹۴۸،۰۹۵۷	۱۹،۹۸۹،۹۴۸،۰۹۵۷	۱۹،۹۸۹،۹۴۸،۰۹۵۷	۲۰،۴۹۶،۰۹۹،۰۹۸	۲۰،۴۹۶،۰۹۹،۰۹۸	۲۰،۴۹۶،۰۹۹،۰۹۸	۱۶،۳۴۲،۰۵۹،۰۱۱	۱۶،۳۴۲،۰۵۹،۰۱۱	۱۶،۳۴۲،۰۵۹،۰۱۱
۲۲،۲۲۰،۵۴۶۵۰۳	۲۲،۲۲۰،۵۴۶۵۰۳	۲۲،۲۲۰،۵۴۶۵۰۳	۲۲،۲۲۰،۵۴۶۵۰۳	۲۳،۴۳۲،۰۵۹،۰۱۱	۲۳،۴۳۲،۰۵۹،۰۱۱	۲۳،۴۳۲،۰۵۹،۰۱۱	۱۷،۴۳۵،۶۳۹،۰۸۷	۱۷،۴۳۵،۶۳۹،۰۸۷	۱۷،۴۳۵،۶۳۹،۰۸۷
۴،۰۳۳،۰۰۷۸۲۵۰	۴،۰۳۳،۰۰۷۸۲۵۰	۴،۰۳۳،۰۰۷۸۲۵۰	۴،۰۳۳،۰۰۷۸۲۵۰	۴،۰۴۹۶،۰۹۹،۰۹۸	۴،۰۴۹۶،۰۹۹،۰۹۸	۴،۰۴۹۶،۰۹۹،۰۹۸	۱۱،۳۹۰،۰۳۷،۰۹۶۴	۱۱،۳۹۰،۰۳۷،۰۹۶۴	۱۱،۳۹۰،۰۳۷،۰۹۶۴
۷،۰۲۹،۰۷۸۵۸۰	۷،۰۲۹،۰۷۸۵۸۰	۷،۰۲۹،۰۷۸۵۸۰	۷،۰۲۹،۰۷۸۵۸۰	۶،۱۰۰،۶۴۲،۰۹۳۳	۶،۱۰۰،۶۴۲،۰۹۳۳	۶،۱۰۰،۶۴۲،۰۹۳۳	۶،۱۰۰،۶۴۲،۰۹۳۳	۶،۱۰۰،۶۴۲،۰۹۳۳	۶،۱۰۰،۶۴۲،۰۹۳۳
۴،۰۸۰،۰۶۶۰۸۹۱	۴،۰۸۰،۰۶۶۰۸۹۱	۴،۰۸۰،۰۶۶۰۸۹۱	۴،۰۸۰،۰۶۶۰۸۹۱	۲،۷۳۷،۰۳۴،۰۰۰	۲،۷۳۷،۰۳۴،۰۰۰	۲،۷۳۷،۰۳۴،۰۰۰	۴،۰۸۰،۰۶۶۰۸۹۱	۴،۰۸۰،۰۶۶۰۸۹۱	۴،۰۸۰،۰۶۶۰۸۹۱
۲،۰۱۲،۵۶۵،۲۹۰	۲،۰۱۲،۵۶۵،۲۹۰	۲،۰۱۲،۵۶۵،۲۹۰	۲،۰۱۲،۵۶۵،۲۹۰	۲،۰۸۴،۴۳۰،۹۴۲۴	۲،۰۸۴،۴۳۰،۹۴۲۴	۲،۰۸۴،۴۳۰،۹۴۲۴	۲،۰۱۲،۵۶۵،۲۹۰	۲،۰۱۲،۵۶۵،۲۹۰	۲،۰۱۲،۵۶۵،۲۹۰
۲،۰۱۸،۷۸۴،۱۷۳۳	۲،۰۱۸،۷۸۴،۱۷۳۳	۲،۰۱۸،۷۸۴،۱۷۳۳	۲،۰۱۸،۷۸۴،۱۷۳۳	۲،۷۲۶،۰۱۳،۰۳۴	۲،۷۲۶،۰۱۳،۰۳۴	۲،۷۲۶،۰۱۳،۰۳۴	۲،۰۱۸،۷۸۴،۱۷۳۳	۲،۰۱۸،۷۸۴،۱۷۳۳	۲،۰۱۸،۷۸۴،۱۷۳۳
۱،۸۹۴،۸۷۶،۰۳۴۲	۱،۸۹۴،۸۷۶،۰۳۴۲	۱،۸۹۴،۸۷۶،۰۳۴۲	۱،۸۹۴،۸۷۶،۰۳۴۲	۱،۷۸۰،۷۷۹،۰۳۱۶	۱،۷۸۰،۷۷۹،۰۳۱۶	۱،۷۸۰،۷۷۹،۰۳۱۶	۱،۸۹۴،۸۷۶،۰۳۴۲	۱،۸۹۴،۸۷۶،۰۳۴۲	۱،۸۹۴،۸۷۶،۰۳۴۲
۱،۳۱۸،۳۴۵،۹۸۴	۱،۳۱۸،۳۴۵،۹۸۴	۱،۳۱۸،۳۴۵،۹۸۴	۱،۳۱۸،۳۴۵،۹۸۴	۱،۶۶۳،۵۷۲،۰۳۷۸	۱،۶۶۳،۵۷۲،۰۳۷۸	۱،۶۶۳،۵۷۲،۰۳۷۸	۱،۳۱۸،۳۴۵،۹۸۴	۱،۳۱۸،۳۴۵،۹۸۴	۱،۳۱۸،۳۴۵،۹۸۴
۳،۰۴۳،۰۱۹۲،۰۵۷	۳،۰۴۳،۰۱۹۲،۰۵۷	۳،۰۴۳،۰۱۹۲،۰۵۷	۳،۰۴۳،۰۱۹۲،۰۵۷	۷،۳۴۱،۰۸۸،۰۲۳۱	۷،۳۴۱،۰۸۸،۰۲۳۱	۷،۳۴۱،۰۸۸،۰۲۳۱	۳،۰۴۳،۰۱۹۲،۰۵۷	۳،۰۴۳،۰۱۹۲،۰۵۷	۳،۰۴۳،۰۱۹۲،۰۵۷
۱،۳۱۴،۸۰۱،۱۷۰	۱،۳۱۴،۸۰۱،۱۷۰	۱،۳۱۴،۸۰۱،۱۷۰	۱،۳۱۴،۸۰۱،۱۷۰	۱،۵۳۸،۹۰۵۰،۱۸۸	۱،۵۳۸،۹۰۵۰،۱۸۸	۱،۵۳۸،۹۰۵۰،۱۸۸	۱،۳۱۴،۸۰۱،۱۷۰	۱،۳۱۴،۸۰۱،۱۷۰	۱،۳۱۴،۸۰۱،۱۷۰
۷۳،۰۱۴،۰۷۰	۷۳،۰۱۴،۰۷۰	۷۳،۰۱۴،۰۷۰	۷۳،۰۱۴،۰۷۰	۸۷،۳۴۰،۰۰۰	۸۷،۳۴۰،۰۰۰	۸۷،۳۴۰،۰۰۰	۷۳،۰۱۴،۰۷۰	۷۳،۰۱۴،۰۷۰	۷۳،۰۱۴،۰۷۰
۲،۷۴۳،۸۹۳،۸۷۶	۲،۷۴۳،۸۹۳،۸۷۶	۲،۷۴۳،۸۹۳،۸۷۶	۲،۷۴۳،۸۹۳،۸۷۶	۴،۴۷۹،۰۸۷،۶۸۹	۴،۴۷۹،۰۸۷،۶۸۹	۴،۴۷۹،۰۸۷،۶۸۹	۲،۷۴۳،۸۹۳،۸۷۶	۲،۷۴۳،۸۹۳،۸۷۶	۲،۷۴۳،۸۹۳،۸۷۶
۱۳۱،۰۶۹،۰۷۶،۰۹۸۸	۱۳۱،۰۶۹،۰۷۶،۰۹۸۸	۱۳۱،۰۶۹،۰۷۶،۰۹۸۸	۱۳۱،۰۶۹،۰۷۶،۰۹۸۸	۹۱،۱۵۱،۰۷۵،۷۲۹	۹۱،۱۵۱،۰۷۵،۷۲۹	۹۱،۱۵۱،۰۷۵،۷۲۹	۴۰،۰۱۷،۰۵۱،۰۷۲	۴۰،۰۱۷،۰۵۱،۰۷۲	۴۰،۰۱۷،۰۵۱،۰۷۲

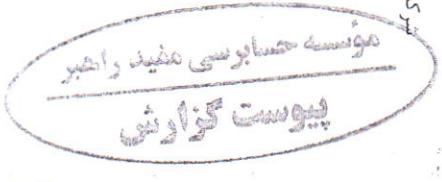


شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۶۷۷۶۰۱ میلیون ریال (سال قبل ۱۳۶۹۶۸ میلیون ریال) امداد اولیه و محصولات به تکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نام فروشنده	نوع محصول	نسبت به کل خرید	نوع محصول	نسبت به کل خرید	نسبت به کل	نوع محصول	نسبت به کل خرید	نسبت به کل	نوع محصول	نسبت به کل خرید	نوع محصول	نسبت به کل خرید	نوع محصول	نسبت به کل
شرکت Green Trade بهمراه حقوق و عوارض گمرکی	درصد	-	ریال	-	-	ریال	-	-	ریال	-	دنه سویا	۳۷۳،۰۷۱،۷۰۹،۵۰۷	۹۴	-
شرکت رومن نباتی سه گل خراسان	درصد	-	ریال	-	-	ریال	-	-	ریال	-	روغن تصفیه سویا	۹،۲۲۳،۵۱۵،۰۰۰	۲	-
شرکت رومن نباتی سه گل خراسان	درصد	-	ریال	-	-	ریال	-	-	ریال	-	روغن تصفیه کلزا	۲۹،۴۳۳،۲۰۸،۳۹۸	۱	-
شرکت خوشبریک نک سویا	درصد	-	ریال	-	-	ریال	-	-	ریال	-	بروتین سویا بافت دار	۳۰،۹۶،۴۶،۳۹۸	۱	-
شرکت بارگانی دولی ایران	درصد	-	ریال	-	-	ریال	-	-	ریال	-	دانه کلزا	۷۹۷۰،۱۱۵،۹۴۷	۲	-
عبدالله شهدادی جمهوری	درصد	-	ریال	-	-	ریال	-	-	ریال	-	تندله انگور	۱،۳۰،۴۴۸،۷۱۰	-	-
شرکت آواتجارت صبا	درصد	-	ریال	-	-	ریال	-	-	ریال	-	کیناله سویا	۹۵،۹۶۷،۷۵۵،۷۵۰	۷۰	-
شرکت صبا پیشرو کالا	درصد	-	ریال	-	-	ریال	-	-	ریال	-	روغن سویا	۴۱،۰۰۰،۰۰۰	۳۰	-
	۱۰۰		۳۹۷،۵۰۹،۶۶۳،۸۶۰		۱۰۰	۱۳۶،۹۶۷،۷۵۵،۷۵۰		۱۰۰	۱۳۶،۹۶۸					



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۳۰,۹۳,۷۵۲,۹۴۵	۳,۵۴۱,۶۱۴,۸۶۰
۲۶,۰۳,۴۱۵,۶۵۶	۲,۹۲۴,۹۱۳,۳۷۵
۱,۲۱۹,۸۵۴,۷۵۴	۱,۴۱۸,۷۸۷,۱۴۷
۱,۱۲۳,۶۱۴,۴۵۲	۹۶۴,۰۳۸,۹۳۸
۵۶۸,۴۵۸,۴۴۹	۶۶۸,۴۱۷,۳۲۱
۳۲۵,۶۹۳,۰۳۹	۲۹۱,۸۷۸,۵۹۴
۲۵۷,۷۲۴,۶۲۰	۳۸۸,۰۵۸,۱۴۸
۱,۲۵۷,۲۲۶,۱۸۲	۲۰,۷۵,۳۰۲,۶۰۰
۱۷۶,۰۵۳,۰۱۳	۲۵۴,۰۳۵۷,۸۰۲
۲۱۳,۳۰۵,۳۳۳	۴۵۹,۶۹۷,۸۰۴
۶۸۳,۱۳۱,۷۷۶	۴۷۵,۰۵۶,۱۰۰
۳۱۵,۰۵۷۶,۶۰۹	۴۴۵,۰۲۸۱,۶۳۰
۵۲,۱۸۷,۸۳۶	۱۰,۲۰۱,۳۰۹
۵۰,۸,۴۱۹,۷۸۶	۳۲۶,۹۲۸,۰۵۵
۱۲,۳۹۸,۴۱۴,۴۵۰	۱۴,۳۳۷,۶۳۴,۱۶۳

هزینه های اداری و عمومی:

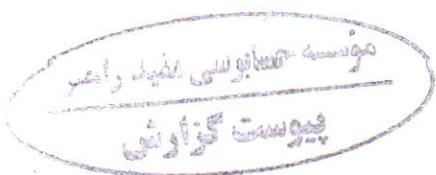
حقوق و دستمزد
سایر مزایای کارکنان (حق مسکن ، خواربار، بن و)
حق بیمه سهم کارفرما
اضافه کاری
مزایای پایان خدمت
استهلاک
ایاب و ذهاب و سفر
حسابرسی
ابزار آلات و ملزومات
حق عضویت
هزینه های پشتیبانی نرم افزارها
هزینه های حقوقی و ثبتی
تعمیر و نگهداری داربی ها
سایر

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲,۲۲۸,۰۳۵,۸۰۵	۲,۹۲۳,۲۸۹,۳۶۳
۲,۱۳۱,۶۲۹,۸۵۰	۲,۷۳۱,۰۱۵۱,۱۸۹
۸۶۸,۹۳۲,۶۵۰	۱,۲۱۸,۰۷۹,۱۱۷
۷۵۲,۸۴۳,۸۰۳	۷۲۷,۷۲۲,۵۷۵
۵۶۷,۰۹۴,۲۸۰	۶۷۰,۵۶۶,۳۸۹
۲۵۷,۶۸۶,۳۴۹	۲۸۱,۶۲۷,۶۷۳
۶۱,۳۶۹,۷۷۸	۹۰,۳۶۹,۹۸۱
	۸۳۲,۰۳۲۴,۴۷۳
۲۱۶,۹۶۰,۷۲۱	۳۶۰,۹۸۲,۳۹۴
۳۳۴,۰۵۷۸,۰۰۰	۲۵۷,۶۰۸,۴۰۲
۱۰۱,۸۹۵,۶۵۹	۴۲۰,۲۲۳,۱۳۰
	۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۰,۰۷۳۷,۹۲۸	۳۷۱,۲۲۹,۳۰۹
۷,۷۱۱,۷۶۴,۸۲۳	۱۱,۰۸۷,۳۰۳,۹۹۵
۲۰,۱۱۰,۱۷۹,۲۷۳	۲۵,۴۲۴,۹۳۸,۱۵۸

هزینه های توزیع و فروش:

حقوق و دستمزد
سایر مزایای کارکنان (حق مسکن ، خواربار، بن و)
حق بیمه سهم کارفرما
اضافه کاری
مزایای پایان خدمت
تبلیغات و نمایشگاه
استهلاک
تمدید کارت بازرگانی
ایاب و ذهاب و سفر
هزینه های حمل و انتشارداری
ابزار آلات و ملزومات
هزینه اجاره محل
سایر

۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزايا و سطح عمومی قيمتها می باشد.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		هزینه های جذب نشده در تولید
۵,۲۶۹,۶۳۲,۵۹۶	۳۷,۵۱۸,۸۸۲,۶۲۱	۶	

۱-۸- علت افزایش هزینه های جذب نشده در تولید نسبت به سال قبل مربوط به تعطیلی ۲ ماهه تولید بدلیل شروع بیماری کرونا و عدم وجود دانه در کشور بوده است.

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانک ملت
ریال	ریال		۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴,۸۹۲,۹۶۷,۱۲۹	۳۰,۲۲,۸۴۸,۲۲۵		

۱۳۹۸	۱۳۹۹		سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
ریال	ریال		درآمد حاصل از جریمه تأخیر
۱۶,۶۴۸,۵۱۶,۰۷۰	۲۴,۳۸۴,۱۰۳,۳۵۳		درآمد حاصل از فروش ضایعات
.	۴,۶۸۹,۷۶۴,۶۲۶		سود ناشی از تسعیر ارز
۱۳۰,۳۶۵,۰۰۰	۴۱۳,۴۹۶,۰۰۰		مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۵
.	۴,۵۷۵,۲۹۶		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۲۱۴,۴۲۶,۸۸۸	.		سایر
۵۰,۹,۹۹۹,۹۹۸	.		
۱۶,۰۱۸,۳۹۴	۵۴,۷۴۲,۷۹۸		
۲۰,۵۱۹,۳۲۶,۳۵۰	۲۹,۵۴۶,۶۸۲,۰۷۳		

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹		سود عملیاتی
ریال	ریال		اثر مالیاتی
۱۲۵,۸۰۶,۶۷۹,۰۵۹	۲۳۸,۴۷۱,۰۵۲۱,۶۰۲		سود غیر عملیاتی
۳۳,۳۲۴,۷۴۸,۶۹۸-	(۴۶,۷۲۸,۱۷۱,۷۷۰)		اثر مالیاتی
۹۲,۴۸۱,۹۳۰,۰۸۱	۱۹۱,۷۴۳,۰۴۹,۸۳۲		
۱۵,۶۲۶,۳۵۹,۰۲۱	۲۶,۵۲۳,۸۳۳,۸۴۸		
۲۵۵,۰۵۳۹,۰۲۱	(۴۲۷,۹۴۶,۰۹۹)		
۱۵,۸۸۱,۸۹۸,۴۲۳	۲۶,۰۹۵,۸۸۷,۷۴۹		
۱۰,۸۳۶۳,۸۲۹,۰۲۸۴	۲۱۷,۸۳۹,۰۲۳۷,۵۸۱		
۲۲۷	۴۷۰		سود خالص
۳۹	۶۴		سود (زیان) پایه هر سهم
۲۶۶	۵۳۴		عملیاتی
			غیر عملیاتی
			سود پایه هر سهم
۱۳۹۸	۱۳۹۹		میانگین موزون تعداد سهام عادی
تعداد	تعداد		
۴۰,۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸,۰۰۰,۰۰۰		

میانگین موزون تعداد سهام عادی
پیوست گزارش

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

باید است های توضیحی صورت های مالی

(مبالغ به ریال)

بها ت تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

۹۲ - دارایی های ثابت مشهود

استهلاک انسانسته و کاهش ارزش انسانسته:

ماندۀ در ابتدای سال ۱۳۹۸

二三

سازمان اسناد و کتابخانه ملی

استهلاك

۱۳۹۹ سال پیاپی در مانده

مبحث دوستی در پایان س

مہبیع دعمری در پیان

رمیں مربوط ہے

二十一

وَذِكْرُ بَرْفَ وَحْتٍ يَوْمَنْ

١٢ - اضافات ماشین

متعملات ان می باشد.

۴ - ۱۳۱ - مانده پیش پرداخت

二

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج اباحت		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد مخارج بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رفاه کارکنان	۰	۳,۰۳۶,۹۶۲,۰۸۸	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹	۰	۹۵
افزایش ظرفیت	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۰	۰
	۰	۳,۱۳۶,۹۶۲,۰۸۸	۸۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۲-۶- سند زمین و ساختمان محل کارخانه شرکت و ماشین آلات از به منظور دریافت تسهیلات در رهن بانک ملت شعبه کوشش مشهد می باشد.

۱۳- داراییهای نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	علامت تجاری (برند لیفود)	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵,۴۲۹,۳۹۲,۹۰۰	۱,۵۶۵,۵۱۴,۲۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۸۷۸,۷۰۰	
۵,۴۲۹,۳۹۲,۹۰۰	۱,۵۶۵,۵۱۴,۲۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۸۷۸,۷۰۰	
۵,۴۲۹,۳۹۲,۹۰۰	۱,۵۶۵,۵۱۴,۲۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۸۷۸,۷۰۰	
۱,۴۹۱,۹۰۳,۵۳۴	۱,۴۹۱,۹۰۳,۵۳۴	۰	۰	بهای تمام شده :
۷۳,۶۱۰,۶۶۶	۷۳,۶۱۰,۶۶۶	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۵۶۵,۵۱۴,۲۰۰	۱,۵۶۵,۵۱۴,۲۰۰	۰	۰	افزایش
۱,۵۶۵,۵۱۴,۲۰۰	۱,۵۶۵,۵۱۴,۲۰۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۵۶۵,۵۱۴,۲۰۰	۱,۵۶۵,۵۱۴,۲۰۰	۰	۰	افزایش
۳,۸۶۳,۸۷۸,۷۰۰	۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۸۷۸,۷۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۸۶۳,۸۷۸,۷۰۰	۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۸۷۸,۷۰۰	استهلاک اباحت :
				مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
				استهلاک
				مانده در پایان سال ۱۳۹۸
				استهلاک
				مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

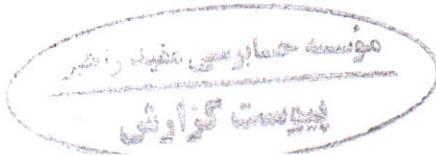
۱۳-۱- حق الامتیاز خدمات عمومی شامل حق الامتیاز تلفن ، آب ، برق و گاز کارخانه می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال		
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

شرکت توسعه نماد کوثر(در حال تصفیه)



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

- ۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۸,۲۳۰,۵۴۴,۵۳۸	.	۱۵-۱
۲۹۸,۲۳۰,۵۴۴,۵۳۸	.	
۱,۳۸۸,۰۱۷,۴۲۹	۱,۰۲,۲۵۹,۶۰۹,۴۸۱	۱۵-۲
۸۳۹,۳۸۶,۵۹۰	۶۱۱,۹۵۷,۱۳۲	
۱۵۴,۴۴۲,۲۷۰	.	
۱,۳۶۵,۹۰۲,۹۸۰	۱,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۶۲,۵۲۲,۲۹۱	۶۵۹,۲۶۰,۲۹۲	
۱,۱۷۴,۳۶۲,۶۹۷	۲,۱۶۵,۸۰۵,۷۰۸	
۶,۱۸۴,۷۲۴,۲۵۷	۱۰۷,۱۱۳,۶۳۲,۶۱۳	۲۲
(۶۰۳,۹۹۲,۹۸۰)	(۶۰۳,۹۹۲,۹۸۰)	
۵,۵۸۰,۷۴۱,۲۷۷	۱۰۶,۵۰۹,۶۳۹,۶۳۳	
۳۰۲,۸۱۱,۲۸۵,۸۱۵	۱۰۶,۵۰۹,۶۳۹,۶۳۳	

پیش پرداخت های خارجی :

سفارات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی :

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

پیش پرداخت بیمه- اینم آسایش کوثر (شخص وابسته)

پیش پرداخت خرید الکترونوتور- شرکت ماشینهای الکتریکی جوین (اشخاص وابسته)

شرکت همکاران سیستم (خرید نرم افزار راهکاران سیستم)

پیش پرداخت هزینه های حقوقی

سایر (شامل ۱۴ فقره)

کسر میشود: شرکت همکاران سیستم به طرفیت استاد پرداختنی

۱-۱۵- سفارشات خارجی مربوط به واردات ۳۳,۰۰۰ تن دانه سویا از کشور روسیه می باشد که صورت ریز مبالغ پرداختی بشرح زیر است:

۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۰,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۳۳۸,۳۲۳,۹۴۰	بهای اصل سفارش معادل ۱۳۰,۱۱,۹۸۱/۴ یورو
۸,۸۸۱,۶۸۴,۳۸۸	۱۹,۱۸۰,۸۷۸,۹۲۰	کارمزد خرید و انتقال ۱۳۰,۱۱,۹۸۱/۴ یورو
.	۲۵,۲۰۰,۹۰۷,۳۰۹	حقوق و عوارض گمرکی
.	۱۷,۱۶۷,۱۴۷,۱۹۱	حقوق و عوارض بندری
۳,۵۳۰,۰۷۹,۵۰۰	۳,۵۳۰,۰۷۹,۵۰۰	هزینه حمل کالا با ناوگان خارجی
۱,۶۳۸,۸۴۹,۴۹۹	۱,۷۴۰,۲۹۲,۴۷۸	هزینه بیمه
۱,۱۹۸,۵۸۲,۰۷۷	۲۰۰,۶,۵۵۸,۹۶۱	هزینه نسب سفارش
.	۹۳۴,۳۹۸,۸۱۹	حق العمل ترجیحی
۲,۹۰۷,۳۴۹,۰۷۴	۵,۳۶۳,۰۵۸,۴۹۶	سایر هزینه ها
۲۹۸,۲۳۰,۵۴۴,۵۳۸	۷۳۱,۰۶۱,۶۴۵,۶۲۴	
.	(۶۴۹,۲۸۸,۲۸۷,۲۵۹)	کسر میشود (بهای تمام شده مقدار ۲۸,۵۷۴,۸۸۸ کیلو گرم دانه ترجیحی شده)
.	(۸۱,۷۷۳,۳۵۸,۳۷۵)	کسر میشود (انتقال به سایر دریافتی ها)
۲۹۸,۲۳۰,۵۴۴,۵۳۸	.	

۱-۱۵- از مقدار ۳۳,۰۰۰ تن دانه سویا ، مقدار ۲۸,۵۷۵ تن وارد که از این مقدار ۱۶,۱۰۸ تن به شرکت کشت و صنعت خاوردشت فروخته شده و در خصوص مابقی ثبت

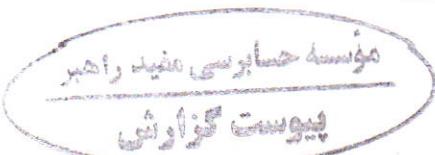
سفارات نیز به مقدار ۴,۴۲۵ تن قرارداد بنا به درخواست فروشنده پس از دریافت مبلغ ۱,۷۴۴,۸۳۴ یورو فسخ که معادل ریالی آن به مبلغ ۸۱,۷۷۲,۳۵۸,۳۷۵ ریال در تاریخ

۱۳۹۹/۱۰/۲۰ توسط بانک مرکزی به حساب شرکت واریز ورفع تعهد ارزی انجام شده است.

۱-۱۵-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲-۱
۱,۱۶۰,۰۸۷,۰۰۰	۱,۱۱۶,۲۶۰,۸۲۵	
۲۲۷,۹۳۰,۴۲۹	.	
.	۹۰۰,۹۷۸,۰۵۶	
.	۲۴۲,۳۷۰,۶۰۰	
۱,۳۸۸,۰۱۷,۴۲۹	۱۰۲,۲۵۹,۶۰۹,۴۸۱	

۱-۱۵-۲-۱- مبلغ مذکور به بخشی از پیش خرید ۴,۰۰۰ تن دانه سویا با فری هر کیلو ۳۱,۰۰۰ ریال بوده که دانه مذکور تا تاریخ صورتهای مالی دریافت وتسویه شده است.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ ریال	مقدار کیلو گرم	مبلغ ریال	مقدار کیلو گرم	
.	.	۹۰,۴۹۰,۸۱۹,۰۰۰	۲۹۳,۲۲۵	
۱,۵۲۳,۸۲۵,۰۰۰	۳۵,۵۳۵	۵,۱۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۴۵	
۱۱۴,۶۴۷,۹۹۹,۲۸۳	۴,۴۶۹,۷۶۱	.	.	
۲۶,۰۲۰,۱۵۶,۱۶۶	۷۲۰,۴۷۵	.	.	
۱۴۲,۱۹۱,۹۸۰,۴۴۹	۵,۲۲۵,۷۷۱	۹۵,۵۹۵,۵۱۹,۰۰۰	۳۶۱,۹۷۰	

مواد اولیه:
دانه کنجد
هسته انگور
دانه سویا
دانه کلزا

کالای ساخته شده:
کنجاله سویا
روغن تصفیه کنجد
روغن سویا (خام و لیسیتین گیری شده)
هسته انگور بوجاری شده
روغن تصفیه کلزا
روغن مخلوط کنجد کلزا
روغن تصفیه ذرت
روغن خام کلزا
روغن مخلوط ذرت کلزا
روغن خام کنجد
لیسیتین
روغن خام ذرت
فول فت سویا
لرد روغن

کالای امنی دیگران نزد ما
موجودی هنگان
قططعات و لوازم بذکر

کسر میشود: تهاوتر با پرداختنی های تجاری (یادداشت ۱-۲۲)

۹۶,۱۷۹,۵۹۴,۷۲۷	۶۰,۲۴۲,۹۰۳,۲۶۷			
۵,۶۸۳,۳۷۰	۵,۶۸۳,۳۷۰	۱۱,۴۹۱,۸۳۰	۱۱,۴۹۱,۸۳۰	۱۶-۲
۵,۲۲۲,۳۴۰,۰۰۰	۵۶,۹۸۵	۱۲,۱۱۶,۳۴۱,۹۰۰	۷۵,۰۴۰	
۷,۲۲۰,۱۴۷,۱۷۹		۱۱,۸۵۸,۸۶۴,۲۶۰		
۱۲,۴۵۸,۱۷۰,۰۴۹		۲۳,۹۸۶,۶۹۷,۹۹۰		
۲۵۰,۸۲۹,۷۴۵,۷۲۵		۱۷۹,۸۲۵,۱۲۰,۲۵۷		
(۵,۶۸۳,۳۷۰)		(۱۱,۴۹۱,۸۳۰)		
۲۵۰,۸۲۴,۰۶۲,۳۵۵		۱۷۹,۸۱۳,۶۲۸,۴۲۷		

۱۶- طبق قرارداد منعقده فیما بین با شرکت بازارگانی سامان اندیشان امرات (فروشگاه های زنجیره ای هایبریمی) با موضوعیت فروش روغن های تصفیه شده کنجد، ذرت، کنجد کلزا، ذرت کلزا و هسته انگور ، در پایان سال مالی مبلغ ۱۰,۱۷۹,۱۰۹,۰۱۷۹ ریال نزد شرکت فوق الذکر و همچنین مبلغ ۱۴۰,۱۳۰ ریال روغن های تصفیه شده کنجد ، کنجد کلزا، ذرت کلزا و هسته انگور نزد فروشگاه شرکت جهت فروش و همچنین طبق قرارداد منعقده فیما بین با شرکت سه گل خراسان با موضوعیت تصفیه روغن ذرت در پایان سال مالی مقدار ۹,۳۶ کیلو گرم به مبلغ ۴۵۰,۷۲۸,۷۸۶,۴۵۰ ریال از روغن تصفیه شده ذرت نزد شرکت فوق الذکر بصورت امنی موجود می باشد.

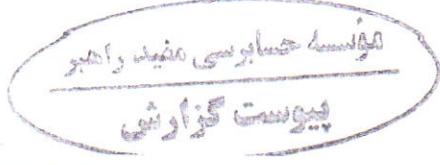
۱۶-۲- کالای امنی دیگران نزد ما شامل دانه کلزا و ذرت و محصولات تولیدی که از طریق خدمات کارمزدی استحصلال شده است می باشد.

۱۶-۳- موجودی مواد و کالا از قبیل دانه کلزا، روغن سویا و روغن کلزا، روغن کنجد و ... در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، آتشنشان، سیل و طغیان آب، طوفان و گردباد و شایعات ناشی از آب باران و ذوب برف جمعبا به ارزش ۴۵۷,۷۵۸ میلیون ریال و تاریخ ۱۴۰۰/۲/۲۴ تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

**شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۱۷- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتني :				
۸,۹۱۱,۷۳۹,۰۰۰	۱,۸۱۳,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۷-۱
سایر مشتریان				
۲۰,۳۶۵,۵۶۳,۸۸۷	۱۲۸,۳۴۳,۴۱۰,۹۳۰	.	۱۲۸,۳۴۳,۴۱۰,۹۳۰	۱۷-۲
۶۸,۸۸۳,۷۵۰,۲۵۰	۶۹,۶۸۴,۳۹۲,۱۶۹	(۲۶۳,۴۴۰,۹۵۲)	۶۹,۹۴۷,۸۳۳,۱۲۱	۱۷-۳
۸۹,۲۴۹,۳۱۴,۱۳۷	۱۹۸,۰۲۷,۱۰۳,۰۹۹	(۲۶۳,۴۴۰,۹۵۲)	۱۹۸,۲۹۱,۲۴۴,۰۵۱	
۹۸,۱۶۱,۰۵۳,۱۳۷	۱۹۹,۸۴۱,۰۰۳,۰۹۹	(۲۶۳,۴۴۰,۹۵۲)	۲۰۰,۱۰۴,۴۴۴,۰۵۱	
حسابهای دریافتني :				
اشخاص وابسته				
۲,۲۵۱,۱۹۷,۰۰۰	۴,۷۱۰,۵۸۴,۰۰۰	.	۴,۷۱۰,۵۸۴,۰۰۰	۱۷-۴
.	۱,۱۰۲,۷۳۵,۴۴۶	.	۱,۱۰۲,۷۳۵,۴۴۶	۱۷-۵
سایر مشتریان				
سازمان اقتصادي کوثر				
۴,۹۴۹,۰۹۱,۱۷۵	۵,۲۳۸,۶۹۱,۴۷۵	.	۵,۲۳۸,۶۹۱,۴۷۵	۱۷-۶
۲,۵۹۴,۳۵۲,۹۹۳	۳,۷۱۶,۶۳۱,۵۶۳	.	۳,۷۱۶,۶۳۱,۵۶۳	
۱,۳۵۷,۰۰۴,۴۴۸	۱,۵۰۲,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۲,۲۰۰,۰۰۰	
شرکت صنایع غذایی ترش و شیرین سپاهان				
۱,۸۸۵,۰۸۵,۷۸۹	.	.	.	
۷۶,۲۳۷,۶۶۰	۱۵۳,۴۱۴,۵۴۱	.	۱۵۳,۴۱۴,۵۴۱	
۱۴,۱۱۲,۹۶۹,۰۶۵	۹۸,۱۹۷,۶۱۵,۴۰۰	.	۹۸,۱۹۷,۶۱۵,۴۰۰	
۱۱۲,۲۷۴,۰۲۲,۲۰۲	۲۹۸,۰۳۸,۶۱۸,۴۹۹	(۲۶۳,۴۴۰,۹۵۲)	۲۹۸,۰۲۰,۵۹,۴۵۱	
سایر اشخاص:				
Green Trade				
مطلوبات از آقای علیرضا بوستانی				
کارکنان (وام و مساعده)				
مالیات و عوارض ارزش افزوده				
سایر (شامل ۸ فقره)				



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷-۱- استناد دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
.	۹۳۷,۸۰۰,۰۰۰	سید علی گلبوی
.	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد شاکری نژاد
.	۲۴۵,۴۰۰,۰۰۰	سعید آموزگار
۲,۵۶۸,۸۲۵,۵۰۰	.	شرکت خوارک دام خراسان
۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت ممتاز دانه قوچان
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت خوارک آبزیان فرادانه
۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود
۱,۹۱۷,۹۱۳,۵۰۰	.	سایر
۸,۹۱۱,۷۳۹,۰۰۰	۱,۸۱۳,۲۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱,۴۹۸ میلیون ریال از استناد مذکور وصول شده است.

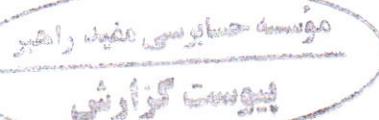
۱۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۰۰,۹۵۳,۰۵۸,۶۸۷	شرکت کشت و صنعت خاور دشت
۱۰۶,۰۷۵,۴۹۷	۱۲,۸۱۱,۲۹۴,۷۴۷	شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۳۱,۳۲۵,۰۰۵	۵,۳۸۱,۶۴۵,۰۰۵	شرکت خوارک دام پارس
۶,۷۷۴,۲۲۴,۸۷۲	۴,۰۶۲,۹۷۰,۸۷۲	مجتمع کشت و صنعت اشراق
۶,۸۶۳,۱۲۸,۵۵۰	۳,۵۵۸,۸۲۴,۰۵۰	شرکت مرغ مادر دیزیاد
.	۴۹۸,۷۵۰,۷۲۵	شرکت مرغ اجداد زریال
۲۶۶,۵۶۰,۰۰۰	۴۰۱,۷۶۰,۰۰۰	شرکت خدمات بازرگانی تحفه
.	۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	پیمان
۱۲۵,۷۳۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۳۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
۳۰۹,۸۲۰,۰۰۰	۱۱۶,۷۹۸,۹۰۰	توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۴,۸۵۴,۹۵۵,۰۰۰	.	شرکت مرغک
۶۳۶۳۹,۶۷۰	.	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
۹۶۰,۰۵۵,۲۹۳	۱۷۷,۷۷۷,۹۴۴	سایر(شامل ۶ فقره)
۲۰,۳۶۵,۵۶۳,۸۸۷	۱۲۸,۳۴۳,۴۱۰,۹۳۰	

۱۷-۵

۱۷-۲-۱- مانده مطالبات از شرکت کشت و صنعت خاور دشت مربوط به تمدید بهای فروش دانه سویای وارداتی و مابقی مطالبات از شرکتهای وابسته مربوط به فروش کنجاله و روغن می باشد.

۱۷-۲-۲- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۶۰۰,۰۵۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت کشت و صنعت خاور دشت و مبلغ ۲۵,۸۲۱ میلیون ریال از سایر مطالبات مذکور وصول شده است.

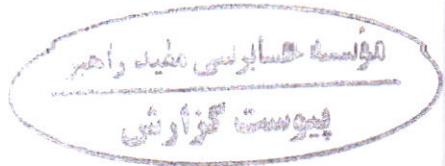


**شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۱۷-۳ - حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳۲,۸۲۴,۰۱۹,۶۵۵	.	۳۲,۸۲۴,۰۱۹,۶۵۵
.	۲۱,۹۳۶,۷۹۹,۱۹۶	.	۲۱,۹۳۶,۷۹۹,۱۹۶
.	۴,۸۰۲,۴۱۰,۰۰۱	.	۴,۸۰۲,۴۱۰,۰۰۱
۵۹۵,۶۵۶,۷۹۶	۱,۹۲۶,۰۲۱,۵۲۱	.	۱,۹۲۶,۰۲۱,۵۲۱
۱,۴۹۹,۰۶۱,۹۰۰	۱,۶۶۶,۷۳۷,۰۲۸	.	۱,۶۶۶,۷۳۷,۰۲۸
۱,۱۳۱,۸۰۰,۲۵۰	۱,۲۱۲,۷۱۶,۶۳۷	.	۱,۲۱۲,۷۱۶,۶۳۷
۱,۴۲۶,۰۴۶,۳۰۰	۳۹۸,۶۲۲,۴۰۰	.	۳۹۸,۶۲۲,۴۰۰
۲,۱۷۸,۸۹۴,۰۰۰	۱۷۳,۰۸۶,۴۴۰	.	۱۷۳,۰۸۶,۴۴۰
۱۳,۰۲۷,۹۴۶,۰۰۰	.	.	.
۵,۷۵۸,۵۸۶,۷۳۳	.	.	.
۵,۰۹۸,۷۲۸,۸۵۰	.	.	.
۵,۰۲۶,۰۲۲,۵۰۰	.	.	.
۳,۸۵۲,۲۰۵,۰۰۰	.	.	.
۳,۵۰۸,۲۴۱,۰۰۰	.	.	.
۲,۴۹۶,۷۱۰,۰۰۰	.	.	.
۲,۴۵۶,۲۰۹,۰۰۰	.	.	.
۲,۱۷۸,۷۷۰,۰۰۰	.	.	.
۱,۰۴۹,۹۹۵,۵۰۰	.	.	.
۹۸۱,۳۵۳,۷۲۸	.	.	.
۱۶,۶۱۷,۵۲۲,۶۸۳	۴,۷۴۳,۹۷۹,۲۸۱	(۲۶۳,۴۴۰,۹۵۲)	۵,۰۰۷,۴۲۰,۲۳۳
۶۸,۸۸۳,۷۵۰,۲۵۰	۶۹,۶۸۴,۳۹۲,۱۶۹	(۲۶۳,۴۴۰,۹۵۲)	۶۹,۹۴۷,۸۳۳,۱۲۱

۱۷-۳-۱ - تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۴۹,۳۹۷ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷-۴ - گردش حساب سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
(۲۸,۲۹۶,۶۴۳,۸۲۹)	۲,۲۵۱,۱۹۷,۰۰۰		مانده ابتدای سال
(۸۴,۹۹۹,۸۶۱,۳۲۸)	(۱۹,۰۹۹,۹۷۹,۱۲۳)		سود سهام
.	۱۵,۵۴۲,۰۳۶,۷۲۵		پرداخت وجه توسط شرکت بابت تسویه سود سهام
.	(۴,۷۷۱,۲۰۰,۰۰۰)		دریافت وجه
۱,۹۲۷,۱۹۷,۰۰۰	۴,۳۸۴,۷۸۴,۰۰۰		پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام
۱,۸۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۶-۵	فروش روغن کنجد و...
(۱۴,۶۳۱,۸۷۹,۲۰۱)	.	۲۲-۲-۱	انتقال بدھی به شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به سازمان اقتصادی کوثر
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.		دریافت فرض الحسنہ
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		پرداخت وجه قرض الحسنہ دریافتی
۱۲۶,۴۳۳,۷۸۴,۳۵۸	.	۱۷-۵	انتقال بدھی به سازمان اقتصادی کوثر به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
.	۴,۸۰۳,۴۳۵,۳۹۸		ساختمان
۲,۲۵۱,۱۹۷,۰۰۰	۴,۷۱۰,۵۸۴,۰۰۰		

۱۷-۵ - گردش حساب شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۶۳,۶۳۹,۶۷۰		مانده ابتدای سال
.	(۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام
.	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پرداخت وجه توسط شرکت بابت تسویه سود سهام
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پرداخت وجه توسط شرکت بابت پرداخت حقوق اعضاء هیات مدیره
(۳,۱۰۲,۹۳۵,۹۷۲)	(۵,۳۴۵,۲۰۴,۲۲۴)		پرداخت حقوق اعضاء هیات مدیره
۳۶۰,۳۶۰,۰۰۰	۳۸۴,۳۰۰,۰۰۰		فروش روغن کنجد
(۱۲۶,۴۳۳,۷۸۴,۳۵۸)	.	۱۷-۴	انتقال بدھی به سازمان اقتصادی کوثر به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.		انتقال به حساب سرمایه
۶۳,۶۳۹,۶۷۰	۱,۱۰۲,۷۳۵,۴۴۶		

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خر اسان

یادداشت های تو مبهمی صورت های مالی

۱۳۹۹

سال مالی متبوع به ۳۰ آذر

۱- براساس مبایعه نامه مورخ ۱۳۸۷/۸/۸ با آفایان علیرضا بوستانی و آفایان محمد جواد خلاصی، کارخانه روغن کشی به انتظام کلیه حقوق و استیازات به مبلغ ۳۰,۱۱۰ میلیون ریال به اشخاص مذکور و اگزار شده است که مبلغ ۲۱,۵۰۰ میلیون ریال از مطالبات وصول و دو فقره چهک به مبلغ ۳۰,۱۱۰ میلیون ریال به سررسید ۱۳۸۷/۸/۱ اوصول نشد که تا سال ۱۳۸۹ مبلغ ۵۵,۶۰۴,۶۰۵ میلیون ریال سود استهبال باهی و ۷۶,۷۸۴ میلیون ریال هزینه های دادرسی به حساب ایشان مفظور شده است لذا بر اساس بند ۴-۳ مبایعه نامه (در صورت عدم برداخت هریک از چهک ها در سررسید، به هر دلیل بعنوان فسخ قرارداد از سوی خریدار ای محسوب و خریداران بجز از ۳۰ درصد از کل مبلغ موضوع مورد معامله مکاف به برداخت خسارات به فروشده خواهد بود) شرکت افراد به تقدیم دادخواست حقوقی جهت فسخ قرارداد نموده که رای به تعقیب شرکت صادر نشد که مجدداً اقدام به تقدیم دادخواست مطالبات نمود که در تاریخ ۱۳۹۷/۷/۲ مبلغ ۸,۶۱۰ میلیون ریال توسط آفایان بوستانی بابت اصل دو فقره چهک به حساب شرکت و ازیر و توافقنامه ای در خصوص برداخت سود و پریمه تأخیر با ایشان تنظیم و مقرز گردید. مبلغ ۱۳۹۷-۱۷-۱ سایر مطالبات معوق و سقوطی شرکت و اقدامات صورت گرفته بشرح ذیر می باشد:

ردیف	طرف حساب	مبلغ (ریال)	ادامات انجام شده
۱	شرکت صنایع غذایی توش و شیرین سپاهان رسمی الملاع شده است.	۳۷,۱۶,۶۳۱,۳۱,۵۶۳	حکم دادگاه به تعقیب شرکت صادر و اموال شرکت مذکور توقيت و مقدار گردیده که کارخانه می باشد که تا کنون نظر کارشناسی
۲	حسین کبریائی	۱,۶۶۶,۷۳۷,۰۲۸	حکم دادگاه به تعقیب شرکت صادر و می باشد مبلغ ۵۰ میلیون ریال توسط نامبرده برداخت گردد که پس از سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۴۰ میلیون ریال توسط ایشان برداخت شده است.
۳	اقای محسن پهلوان	۱,۳۱۲,۷۱۶,۳۷۳	حکم دادگاه به تعقیب شرکت صادر و با توجه عدم شناسایی اموال، نهاینده شرکت مذکور روانه زبان و مذاکرات با ایشان در خصوص برداخت بدھی در جریان می باشد.
۴	شرکت خوارک دام شهدهانه گلشن	۱۷۳,۰۸۶,۴۴۰	حکم دادگاه به تعقیب شرکت مذکور روانه زبان و مذاکرات با ایشان در خصوص برداخت بدھی صورت گرفت و مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال از ایشان دریافت و مقدار گردیده مابقی نیز برداخت گردد.
۵	شرکت رونغن نباتی فرآورده (دامون)	—	حکم دادگاه به تعقیب شرکت مذکور توقیف و به مبلغ ۱,۳۸,۳۰۰ میلیون ریال توسط هیلات ۱۰۷ تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ حساب شرکت طریق مراقبه در تاریخ ۱۳۹۸/۶/۱۶ بخشی از اموال توقیفی به مبلغ ۸,۳۹۹ به فروش رسید و وجه آن در تاریخ ۱۰/۱۷/۱۳۹۸ اورزی شده است. و در خصوص مابقی اموال توقیفی می باشد مجدد صورت پذیرد.
۶	شرکت عامل صادرات استان خراسان	—	حکم دادگاه به تعقیب شرکت مذکور از طریق مراقبه به مبلغ ۷,۴۴۸ میلیون ریال به حساب شرکت واریز شد.
۷	شرکت آوا صنعت الوند	—	توجه به عدم فروش در مراقبه اول، درخواست تمدید مراقبه از لاه و بابت مابه تقدیم بدهی، اقدامات لازم جهت صدور اجرایی و جلب صاحبان اضمام صورت پذیرفته بود که حلیق توقیف فیبانین مبلغ ۱۰۵ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت مذکور از شرکت کشت و صنعت خاورش است در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۶ وصول و پرینده مختومه گردد.
۸	سایر اقلام شامل ۳۲ فقره	۲,۷۷۰,۲۶۹,۴۶۴	پیکری در خصوص وصول در جریان می باشد که تا کنون منتج به نتیجه نشده است.



**شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها
۵۷۲,۷۶۴,۱۲۰,۱۱۰	۲۱۵,۶۵۶,۸۹۶,۵۱۵	۱۸-۱	
۵۷۲,۷۶۴,۱۲۰,۱۱۰	۲۱۵,۶۵۶,۸۹۶,۵۱۵		

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل ۱۴ فقره حساب بانکی ریالی و ۲ فقره حساب بانکی ارزی (شامل ۱,۳۳۸ یورو و ۲,۵۴۶ دلار به ترتیب با نرخ ۱,۵۰۹ ریال و ۴۲۰۰۰ ریال) می باشد.

۱۸-۲- از مبلغ مذکور ۱۸۵ میلیارد ریال جهت ارائه برگ سبز گمرکی واردات در جریان موضوع یادداشت ۱۵-۱ توسط بانک کشاورزی مسدود شده است. که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۳ بارفع تعهد ارزی رفع مسدودی شده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۰۰۰ سهم ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۱۷۴,۴۲۰,۰۰۰	۷۱	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
۴۹	۱۶۷,۵۷۹,۷۲۶	۲۸/۷	۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
.	۸۸	۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
.	۸۸	۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۸۸	۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
۱۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- در سال حاری بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به ثبت رسیده سرمایه شرکت از محل مزاد تجدید ارزیابی داراییها (صرفاً زمین) و سو دانیشه از ۳۴۲,۰۰۰ میلیون ریال به ۵۴,۰۰۰ میلیون ریال افزایش و بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ به ثبت رسیده بخشی از سهام سازمان اقتصادی کوثر به تعداد ۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا و تعداد ۵۳۹,۸۶۱ سهم به هر کدام از شرکت‌های گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر، شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر انتقال یافت.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ و اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، مبلغ ۲۶,۲۸۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	پرداخت شده طی سال
۷,۴۳۱,۸۶۵,۴۸۷	۱۱,۰۱۱,۱۹۴,۶۰۶	ذخیره تامین شده طی سال
(۳۷۲,۳۳۱,۰۰۱)	(۲۷۴,۳۷۷,۶۳۹)	مانده پایان سال
۳,۹۵۱,۶۶۰,۱۲۰	۴,۸۶۸,۵۹۵,۹۹۵	
۱۱,۰۱۱,۱۹۴,۶۰۶	۱۵,۶۰۵,۴۱۲,۹۶۲	

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
ریال	ریال	

تجاری:

استناد پرداختنی:

اشخاص وابسته - شرکت تکلم

حساب های پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۴۴۹,۹۸۱,۶۳۴	.	۲۲-۱
۱۸۱,۸۱۷,۱۰۷,۲۶۵	۵,۴۸۶,۵۷۷,۰۹۸	
۱۸۱,۸۱۷,۱۰۷,۲۶۵	۵,۴۸۶,۵۷۷,۰۹۸	
۱۸۲,۲۶۷,۰۸۸,۸۹۹	۵,۴۸۶,۵۷۷,۰۹۸	

سایر پرداختنی ها:

استناد پرداختنی:

شرکت همکاران سیستم

۶۰۳,۹۹۲,۹۸۰	۶۰۳,۹۹۲,۹۸۰	۱۵
۶۰۳,۹۹۲,۹۸۰	۶۰۳,۹۹۲,۹۸۰	
(۶۰۳,۹۹۲,۹۸۰)	(۶۰۳,۹۹۲,۹۸۰)	

کسر میشود به طرفیت پیش پرداختها

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

بیان تجارت فیروزه شرق (ضمین بخشی از پیش پرداخت واردات دانه سویا)

هزینه های پرداختنی

صندوق پس انداز کارکنان

تامین اجتماعی

بانک ملت شعبه کوشش مشهد(قسط وام برایفتش برستل)

اداره دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده

سایر اشخاص (شامل ۱۴ فقره)

۱۵۱,۶۲۵,۷۲۲,۰۷۲	۱۳۹,۲۲۱,۴۱۵,۰۵۵	۲۲-۲
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۷,۲۳۱,۳۱۳,۲۶۱	۹,۵۴۰,۰۸۱,۸۱۷	۲۲-۳
۹۴۳,۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۱۵۰,۰۰۰	
۹۱۰,۱۹۱,۷۱۰	۱,۷۹۹,۶۴۱,۰۴۰	
۵۰,۱۲۶,۸۶۱	۶۰۷,۰۵۱,۴۴۸	
.	۱,۰۳۶,۸۹۲,۰۴۲	
۱,۶۵۹,۷۹۸,۰۵۹	۱,۵۵۹,۸۷۰,۴۷۹	
۲۱۲,۹۷۲,۰۵۲,۴۹۸	۱۵۴,۹-۲,۱-۲,۳۸۱	
۲۱۲,۹۷۲,۰۵۲,۴۹۸	۱۵۴,۹-۲,۱-۲,۳۸۱	
۴۹۵,۲۲۹,۰۴۱,۰۹۷	۱۶۰,۳۸۸,۶۷۹,۰۴۷	

۲۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۶۸	۱۳۹۹	بادداشت
ریال	ریال	
-	۴,۵۷,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۵,۸۲۱,۱۰۸,۱۵۰	-	
۳۲,۷۹۵,۰۴۵,۰۰۰	-	
۲,۹۹۴,۳۶۱,۷۲۲	-	
۲۰,۵۹۴,۱۸۹۳	۹۵۹,۵۷۷,۰۹۸	
۵,۶۸۲,۳۷۰	۱۱,۴۹۱,۸۳۰	
۱۸۱,۸۲۲,۷۹۰,۶۳۵	۵,۴۹۸,۰۶۸,۹۲۸	
(۵,۶۸۲,۳۷۰)	(۱۱,۴۹۱,۸۳۰)	
۱۸۱,۸۱۷,۱۰۷,۲۶۵	۵,۴۸۶,۵۷۷,۰۹۸	

اتحادیه مرکزی شرکت های تعاونی روستایی ایران

شرکت صبا پیشرو کالا

شرکت تولیدی و بسته بندی پاک دیده

شرکت ناوک شهاب شرق(بهای خرید ریغن و کنجاله)

سایر (شامل ۷ فقره)

کالای امنی دیگران نزد ما

کسر می شود: کالای امنی دیگران نزد ما

**شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۲۲-۲- حسابهای پرداختنی غیر تجاری - اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۳۳۹,۹۴۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۸۵,۱۲۰,۲۹۳	۲۲-۲-۱
۲,۰۷۸,۹۳۵,۳۶۸	۲,۰۷۸,۹۳۵,۳۶۸	۲۲-۲-۲
.	۱۶۰,۴۶۷,۷۳۰	
۶,۸۴۶,۷۰۴	۶,۸۹۱,۶۶۴	
۱۵۱,۶۲۵,۷۲۲,۰۷۷	۱۳۹,۲۳۱,۴۱۵,۰۵۵	

۲۲-۲-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۵۷۲,۵۶۶,۳۵۶	۱۴۹,۳۳۹,۹۴۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
(۱,۰۳۳,۲۴۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۱,۸۳۰,۰۰۰)	فروش روغن کنجد
.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت قرض الحسن دریافتی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	دریافت قرض الحسن
(۱۴,۶۳۱,۸۷۹,۲۰۱)	.	انتقال بدھی به شرکت کشاورزی کوثر به سازمان اقتصادی کوثر
(۶۷,۰۰۷,۱۰۵)	۱۰,۲۹۳	ساپر
۱۴۹,۳۳۹,۹۴۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۸۵,۱۲۰,۲۹۳	

۲۲-۲-۲- مبلغ مذکور بابت انجام خدمات مشاوره ای بابت ساخت کارخانه روغن کشی در سال ۱۳۸۹ می باشد

۲۲-۲-۳- هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۶,۴۵۳,۴۷۷	۲,۷۶۹,۲۵۲,۷۶۴	ذخیره عیدی و پاداش
۱,۳۴,۰,۴۵۹,۷۱۳	۲,۰۹۷,۴۴۸,۲۸۷	حقوق پرداختنی کارکنان
۱,۶۵۵,۷۹۴,۹۰۲	۱,۶۵۵,۷۹۴,۹۰۲	۲۲-۳-۱
۸۹۲,۲۹۲,۰۸۶	۱,۴۶۲,۰۱۵,۱۷۰	ذخیره هزینه های مالیات نقل و انتقال سند کارخانه روغنکشی
۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مرخصی استفاده نسده پرسنل
۵۸۰,۳۱۲,۰۸۳	۵۹۵,۵۷۰,۶۹۴	ذخیره حسابرسی
۷,۳۳۱,۳۱۲,۶۱	۹,۵۳۰,۰۸۱,۸۱۷	ذخیره هزینه های تحقق یافته (آب ، برق و گاز)

۲۲-۳-۱- مبلغ مذکور بابت هزینه های مالیات نقل و انتقال سند مالکیت به نام آفای یوستانی (خریدار کارخانه قدیم بشرح یادداشت ۱۷-۶) می باشد که با توجه به تسویه اصل بدھی و توافق فیما بین درخصوص پرداخت سود تاخیر عملیات انتقال سند مالکیت مذکور در جریان می باشد.

۲۲-۴- تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۴۹,۷۸۰ میلیون ریال از بدھی های فوق تسویه شده است.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان مادداشت ها، به صورت مادداشت های روزانه تهائی می باشد.

سال هالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

بِحُوْهِي سَسْجِيِص

سال	سود (زیان) ایرازی	درآمد مست移到 مالات اینزی	تخفیفی	قطعی	برداختی	ماله برداختی	ماهده برداختی	عائد بوداختی
۱۳۹۴	(۳۰,۴۷۵,۲۹۷,۷۲۸)	۲۲,۲۹,۲۹۶,۰۰۷	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۵	(۴۱,۳۹۱,۲۸۴,۲۸۷)	۱۲,۶۹۴,۷۸۷,۳۱۵	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۶	۵۱,۰۵۸,۲۸۳,۲۳۷	۱۲,۵۰,۸,۱۱۳۹,۴۸۸	۹,۰۸۶۹,۲۵۷,۷۷۵	۹,۰۸۶۹,۲۵۷,۷۷۰	۹,۰۸۶۹,۲۵۷,۷۷۰	-	-	-
۱۳۹۷	۱۱۳,۲۸۲۴۶,۰۶۱۸	۷,۶۵۶,۵۲۰,۰۶۰	۳۰,۴۲۶,۲۸۰,۲۴۱	۳۰,۴۲۶,۲۸۰,۲۴۱	۳۰,۴۲۶,۲۸۰,۲۴۱	-	-	-
۱۳۹۸	۱۱۶,۴۳۳,۰۳۸,۷۶۰	۲۰,۱۱۸,۷۶۹,۰۲۴	۳۹,۹۹۳,۰۴۴,۰۱۳	۳۹,۹۹۳,۰۴۴,۰۱۳	۳۹,۹۹۳,۰۴۴,۰۱۳	-	-	-
۱۳۹۹	۱۳۹,۷	۲۳,۰۶۲,۷۱۱,۰۹۰	۲۳,۰۶۲,۷۱۱,۰۹۰	۲۳,۰۶۲,۷۱۱,۰۹۰	۲۳,۰۶۲,۷۱۱,۰۹۰	-	-	-
۱۴۰۰	۱۳۹,۷	۶,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۲۱,۰۱۲,۵۷۹,۵۷۵	۲۱,۰۱۲,۵۷۹,۵۷۵	۲۱,۰۱۲,۵۷۹,۵۷۵	-	-	-
۱۴۰۱	۱۴۰,۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۲	۱۴۰,۷	۴۷,۰۱۰,۷۰۷,۸,۶۹	۲۳۰,۷۵۳,۰۷۸,۹,۳۴۳	۲۲۴,۹۹۵,۲۵۰,۴۵۰	۲۲۴,۹۹۵,۲۵۰,۴۵۰	-	-	-
۱۴۰۳	۱۴۰,۷	۵۳,۰۱۵,۰۷۵,۰,۶۹	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۴	۱۴۰,۷	۴۶,۰۱۰,۷۰۷,۸,۶۹	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۵	۱۴۰,۷	۴۷,۰۱۰,۷۰۷,۸,۶۹	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۶	۱۴۰,۷	۴۷,۰۱۰,۷۰۷,۸,۶۹	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۷	۱۴۰,۷	۴۷,۰۱۰,۷۰۷,۸,۶۹	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۸	۱۴۰,۷	۴۷,۰۱۰,۷۰۷,۸,۶۹	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۹	۱۴۰,۷	۴۷,۰۱۰,۷۰۷,۸,۶۹	-	-	-	-	-	-

۱-۲۳- مالیات عمده‌گرد سالهای قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

شرکت مورود قبول واقع گردید. که در محلیه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ میلیون ریال از زیان مالیات‌های مستقیم اقدام و نسبت به این مذکور اعتراف نمود و هیات تجدیدنظر تیر ای به رسیدگی دفاتر داده است که رسیدگی به دفاتر انتظام و طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی در تاریخ ۱۰۲۹ مبلغ ۱۶۵۹۷۱ میلیون ریال از زیان مکرر قانون ۱۶۹ مدت مادر شرکت نسبت به اصلاح گرایشات مادر ۱۲۵۶۵ میلیون ریال صادر شده و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۱۶۹ مکرر و قروش های فصلی) علی الرأس شده و بدلیل رد دفاتر ایجادیا بابت ماده ۱۶۹ مکرر و قروش های فصلی) علی الرأس شده و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۱۲۵۶۵ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به اصلاح گرایشات مادر ۱۶۹ مکرر قانون

۳۰۰۸ در یکیان سال مورگ کریز شامل فقره استاد براحتی در وجه سازمان امور ملایتی می باشد.

**شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹**

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
.	.	۲۳-۱	بانک ملت -قرارداد سلف به شماره ۹۸۱۶۲۸۳۵۱/۰۳
.	.	۲۳-۲	بانک ملت -قرارداد سلف به شماره ۱۳۹۹۵۲۸۵۶۱۴۰۴
۵۵,۴۳۰,۷۳۹,۷۲۶	.		بانک ملت -قرارداد سلف به شماره ۹۸۸۸۴۷۸۴/۹۴
(۵۲,۲۷۳,۹۷۳)	.		سود و کارمزد سال آتی
۵۵,۳۷۸,۴۶۵,۷۵۳	.		

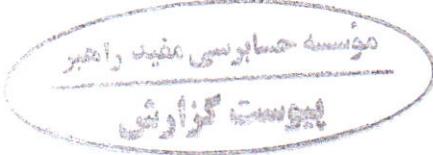
۱- ۲۴- تسهیلات مذکور به مبلغ ۵۳,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۱۸ درصد و ۸۵ روزه جهت سرمایه در گردش که در قبال زمین کارخانه بعنوان وثیقه در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳ اخذ گردیده که اصل آن بهمراه سود متعلقه به مبلغ ۲,۲۲۲ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

۲- ۲۴- تسهیلات مذکور به مبلغ ۱۳۳,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۱۸ درصد و ۱۰ روزه جهت سرمایه در گردش که در قبال زمین کارخانه بعنوان وثیقه اخذ گردیده که اصل آن بهمراه سود متعلقه به مبلغ ۶۵۶ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۲,۲۷۶,۵۹۲,۷۶۶		شرکت روغن نباتی فرآورده (دامون)
.	۱,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰		گلنوش افق ایستاد
.	۱,۰۴۹,۰۶۸,۵۰۰		شرکت روغن فرآیند خراسان
.	۶۵۸,۹۵۲,۰۰۰		شرکت فراوری سبوس مازنده
.	۴۸,۴۶۴,۵۰۰		شرکت مرغک (اشخاص وابسته)
۲۶۴,۴۱۰,۰۴۸,۸۷۰	.	۱۵-۱-۱	شرکت کشت و صنعت خاور دشت (اشخاص وابسته)
۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.		خانم مینا پور غریب شاهی
۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.		شرکت کشت و صنعت شیفته آرای شرق
۷۴۱,۲۸۵,۰۰۰	.		شرکت تامین نیاز تولیدکنندگان فرآورده های سویافجر
۲,۸۴۴,۷۲۰,۷۱۴	۱,۴۲۹,۳۸۵,۷۴۰		سایر اقلام (شامل ۴۵ فقره)
۲۶۹,۹۸۶,۰۵۴,۵۸۴	۷,۴۰۰,۴۶۳,۵۰۶		

۱- ۲۵- مبالغ فوق مربوط به پیش دریافت اخذ شده از مشتریان جهت فروش دانه و محصولات می باشد.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۶-نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	سود خالص
ریال	ریال	تعدیلات:
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۹,۲۸۴	۲۱۷,۸۳۹,۲۳۷,۵۸۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳,۰۶۹,۲۰۹,۴۸۶	۴۷,۱۵۶,۱۱۷,۸۶۹	هزینه های مالی
۴,۸۹۲,۹۶۷,۱۲۹	۳,۰۲۲,۸۴۸,۲۲۵	استهلاک دارایی های غیر جری
۲۰,۳۷۶,۵۶۱,۷۷۵	۲۰,۸۷۸,۵۴۸,۴۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایی پایان خدمت کارکنان
۳,۵۷۹,۳۲۹,۱۱۹	۴,۵۹۴,۲۱۸,۳۵۶	سود سپرده ها
(۱۶,۶۴۸,۵۱۶,۰۷۰)	(۲۴,۳۸۴,۱۰۳,۳۵۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۰,۹,۹۹۹,۹۹۸)	-	مالیات و عوارض ارزش افزوده برگشتی سال ۱۳۸۷ الگایت
(۳,۲۱۴,۴۲۶,۸۸۸)	-	سود تسعیر ارز
.	(۴,۵۷۵,۲۹۶)	جمع تعدیلات
۴۱,۵۴۵,۱۲۴,۵۵۳	۵۱,۲۶۳,۰۵۴,۲۹۵	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۶,۰۹۷,۵۸۷,۵۰۸)	(۱۸۵,۷۶۴,۵۹۶,۲۹۷)	(افزایش) دریافتمنی های عملیاتی
(۱۷۵,۲۸۴,۶۳۰,۷۴۳)	۷۱,۰۱۰,۴۳۳,۹۲۸	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۴۴,۲۹۹,۰۵۷,۹۱۴)	۱۹۷,۳۰۱,۶۴۶,۱۸۲	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۷۱,۷۸۵,۱۶۱,۲۲۷	(۱۷۴,۸۵۰,۶۶۱,۹۱۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۶۱,۲۷۷,۶۳۴,۴۷۳	(۲۶۲,۵۸۵,۵۹۱,۰۷۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷,۳۸۱,۵۱۹,۵۳۵	(۳۵۴,۸۸۸,۷۶۹,۱۸۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۵۷,۲۹۰,۴۷۲۳,۳۷۲	(۸۵,۷۸۶,۴۷۷,۳۰۷)	نقد حاصل از عملیات

۲۷-معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامدار
۱۲۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را تا میزان مناسبی اصلاح نماید و کاهش درصد نسبت اهرمی نسبت به سال قبل، علاوه بر افزایش حقوق مالکانه به دلیل افزایش سود انباسته و افزایش سرمایه از محل مزاد تجدید ارزیابی عمدها مربوط به تسهیلات مالی دریافتی و تحويل دانه وارداتی در راستای مشارکت شرکت با شرکت همگروه کشت و صنعت خاور داشت و شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر بوده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

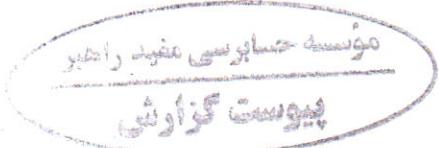
نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
جمع بدهی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۸,۳۲۱,۵۷۸,۱۱۱	۲۳۶,۵۴۵,۳۱۳,۸۱۶		(۵۷۲,۷۶۴,۱۲۰,۱۱۰)
موحدی نقد			(۲۱۵,۶۵۶,۸۹۶,۵۱۵)
خالص بدهی	۲۹۵,۵۵۷,۴۵۸,۰۰۱	۲۰,۸۸۸,۴۱۷,۳۰۱	
حقوق مالکانه	۴۷۲,۱۵۶,۵۰۷,۸۱۸	۷۷۶,۶۹۷,۲۶۰,۳۹۹	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۶۳	۳	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند، این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر می باشد، که توسط هیأت مدیره و مدیران شرکت به طور مستمر بررسی می شود.



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸-۳-ریسک بازار

شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و کاهش قیمت محصولات توسط وارد کنندگان عمدۀ در کشور اقدام به خریدهای عمدۀ در سال جاری و سنتاً قبل ننموده و جهت تکمیل ظرفیت شرکت اقدام به ارائه خدمات کارمزدی نموده است. که با این نحوه عملکرد شرکت هیچگونه تغییر عمدۀ ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار رخ نداده است. و برنامه شرکت درخصوص سال آتی نیز ادامه روند واردات مستقیم، افزایش تولید شرکت و متعاقباً کاهش خدمات کارمزدی خواهد بود. ولی شرایط بازار و سیاستهای آتی دولت می تواند برنامه های شرکت را تحت تاثیر قرار دهد و ریسک عدم تامین دانه را فراهم آورد.

۲۸-۴-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه دانه سویا بعنوان عمدۀ ترین خرید شرکت محسوب می شود که تا حال حاضر با نرخ ارز دولتی وارد می شود، و نسبت مستقیم با نرخ فروش محصولات دارد، شرکت در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ای ارزی قرار ندارد. در صورت تغییر سیاستهای دولت نرخ فروش محصولات نیز با افزایش نرخ ارز افزایش می یابد)

۲۸-۵-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیئت مدیره و مدیران شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنهای های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین شرکتهای تسویه رogen، دامپوری و خوراک دام و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنهی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت بجز بدھی مشتریان شرکت که عمدتاً مربوط به سنتاً قبل از ۱۳۹۵ بشرح یادداشت ۶-۷ و ۷-۶ می باشد که درخصوص آنها اقدام حقوقی نیز صورت پذیرفته، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

۲۸-۶-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوده و الامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۹-وضعیت ارزی

دلار	یورو	یادداشت
۲.۵۴۶	۱.۲۲۸	۱۸
.	۱.۷۴۴.۸۲۴	۱۵-۱-۱
۲.۵۴۶	۱.۷۴۶.۰۷۲	
۲.۵۴۶	۱.۷۴۶.۰۷۲	
۱۰۶,۹۵۷.۲۰۰	۸۱,۸۳۷,۱۰۴,۳۶۸	

موجودی نقد
مطلوبات ارزی از شرکت Green Trade
جمع دارایی های پولی ارزی
خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۹/۳۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی



شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متنبھی به ۳۰ اذر ۱۳۹۹

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
۳۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال موردنظر ارائه

-۳- معاملات با اشخاص و بسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اعممی نداشته است.

شرکت سه‌امی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان

ای حاصل کار خانه های پیشنهاد و داده های روند
باید آشناست های توپیکی صورت های مالی
سما مالی منتشر به ۳۹۹ آذ.

۳-۰-۳ ماهنده حساب های نهایی اشخاص و بسته به شرح زیر است:

نام شخص و اسسه		دراخانی های بخاری	سازه در رفاقتی ها	بسیش برداشتها	شرح
نالص	خالص	بسیش در رفاقتها	سازه برداشتی ها	بسیش برداشتی ها	نام
بدھی	طلب	بسیش	بسیش	بسیش	سازهان انتقالی کوثر
		٤,٧٦٠,٥٨٤,٠٠٠	٤,٧٦٠,٥٨٤,٠٠٠	٤,٧٦٠,٥٨٤,٠٠٠	سازهان انتقالی کوثر
		١,١٠٢,٧٣٥,٩٤٦	١,١٠٢,٧٣٥,٩٤٦	١,١٠٢,٧٣٥,٩٤٦	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
		(١٤٣,٣٩٣,٩٤٠,٠٠٠)	(١٣٦,٧٨٦,١٣٠,٢١٢)	(١٣٦,٧٨٦,١٣٠,٢١٢)	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
		١٣٦,٧٨٦,١٣٠,٢١٢	١٣٦,٧٨٦,١٣٠,٢١٢	١٣٦,٧٨٦,١٣٠,٢١٢	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
		٤٤,٩٦٠	٤٤,٩٦٠	٤٤,٩٦٠	شرکت گردشگری گذاری میران و ساختگان معدن کوثر
		٧٩,٨٧٣,٩٤٤	٧٩,٨٧٣,٩٤٤	٧٩,٨٧٣,٩٤٤	جمع
		٧٩,٨٧٣,٩٤٤	٧٩,٨٧٣,٩٤٤	٧٩,٨٧٣,٩٤٤	ترک خدمات بیمه ای ایمنی ایمنیت کوثر
		٦١١,٩٥٧,١١٣	٦١١,٩٥٧,١١٣	٦١١,٩٥٧,١١٣	شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد کوثر
		٦٢٣٧٨,٩٣٥,٣٤٨	٦٢٣٧٨,٩٣٥,٣٤٨	٦٢٣٧٨,٩٣٥,٣٤٨	شرکت ملاد دینبل
		٣٥٥,٨٨٦٤,٠٥٠	٣٥٥,٨٨٦٤,٠٥٠	٣٥٥,٨٨٦٤,٠٥٠	شرکت سپاه لجستیک
		٢٠,١٩٠,٠٠٠	٢٠,١٩٠,٠٠٠	٢٠,١٩٠,٠٠٠	شرکت سالان نیو کوثر
		٨,٤٠,٠٠٠	٨,٤٠,٠٠٠	٨,٤٠,٠٠٠	شرکت پارک گلی کالم
		٤٨,٤٩٤,٥٠٠	٤٨,٤٩٤,٥٠٠	٤٨,٤٩٤,٥٠٠	شرکت موکب
		٥,٣٨١,٣٤٥,٠٥	٥,٣٨١,٣٤٥,٠٥	٥,٣٨١,٣٤٥,٠٥	شرکت جمی اک بارس
		١٠٠,٩٣٣,٥٨٧	١٠٠,٩٣٣,٥٨٧	١٠٠,٩٣٣,٥٨٧	شرکت خوار زدست
		٤٠,٧٦٠,٥٠٠	٤٠,٧٦٠,٥٠٠	٤٠,٧٦٠,٥٠٠	شرکت خدمات ازدرا کافی تدقیق
		٤٩,٦٧٦,٧٣٥	٤٩,٦٧٦,٧٣٥	٤٩,٦٧٦,٧٣٥	شرکت مرغ اجداد دریا
		١٦٣,٧٣٠,٧٣٠	١٦٣,٧٣٠,٧٣٠	١٦٣,٧٣٠,٧٣٠	شرکت مصالح ملکه نیلی الکریچی جوین (ملکو)
		١٣٥,٧٣٠,٠٠٠	١٣٥,٧٣٠,٠٠٠	١٣٥,٧٣٠,٠٠٠	شرکت مصالح کشاورزی و صنعت کوثر در
		٤,٥٦٩٧,٨٧٧	٤,٥٦٩٧,٨٧٧	٤,٥٦٩٧,٨٧٧	شرکت کشت و منابع ابراق
		٣١٣,٣٥٠,٥	٣١٣,٣٥٠,٥	٣١٣,٣٥٠,٥	شرکت مصالح ملکان
		٣٢٩,٥٦٠,٠٠٠	٣٢٩,٥٦٠,٠٠٠	٣٢٩,٥٦٠,٠٠٠	شرکت کشت و منابع ابراق
		١,٧٣٥,٧٢٩	١,٧٣٥,٧٢٩	١,٧٣٥,٧٢٩	شرکت مصالح رسانه ای ایمنیت
		١٥٦,٥٤٦,٣٧٦	١٥٦,٥٤٦,٣٧٦	١٥٦,٥٤٦,٣٧٦	شرکت مصالح ملکه نیلی الکریچی جوین (ملکو)
		١٣٥,٧٣٠,٠٠٠	١٣٥,٧٣٠,٠٠٠	١٣٥,٧٣٠,٠٠٠	پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر در
		٦,٧٧٤,٣٤٨,٧٢	٦,٧٧٤,٣٤٨,٧٢	٦,٧٧٤,٣٤٨,٧٢	شرکت کشت و منابع ابراق
		٣١٠,٥٠٠,٠٠٠	٣١٠,٥٠٠,٠٠٠	٣١٠,٥٠٠,٠٠٠	شرکت مصالح رسانه ای ایمنیت
		١٠٦,٠٧٥,٤٩٧	١٠٦,٠٧٥,٤٩٧	١٠٦,٠٧٥,٤٩٧	شرکت کشت و منابع ابراق
		١,٢٠,٠٠٠	١,٢٠,٠٠٠	١,٢٠,٠٠٠	شرکت صنعتی معدنی و چوبی کارونه
		٣٥,٩٤٠,٠٠٠	٣٥,٩٤٠,٠٠٠	٣٥,٩٤٠,٠٠٠	شرکت تهران الکتروک
		٤٤,٢٨٤,٠٠٠	٤٤,٢٨٤,٠٠٠	٤٤,٢٨٤,٠٠٠	شرکت اجداد سپیدان کوثر
		٤٦,٩,٠٤	٤٦,٩,٠٤	٤٦,٩,٠٤	شرکت نفت و گاز کوثر
		٢٤٤,٨٠,٠٠٠	٢٤٤,٨٠,٠٠٠	٢٤٤,٨٠,٠٠٠	شرکت پیشلاب
		٢١٠,٨٤٠,٠٠٠	٢١٠,٨٤٠,٠٠٠	٢١٠,٨٤٠,٠٠٠	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
		٤٨,٤٩٤,٥٠٠	٤٨,٤٩٤,٥٠٠	٤٨,٤٩٤,٥٠٠	مجموع کل
		٢٣٤,٣٢٤,٦٩٧,٧٢	٢٣٤,٣٢٤,٦٩٧,٧٢	٢٣٤,٣٢٤,٦٩٧,٧٢	ترک توسعه مکاتیر اسچوون و صایع کشاورزی کوثر
		١٦٣,٧٩٨,٩٠	١٦٣,٧٩٨,٩٠	١٦٣,٧٩٨,٩٠	مجموع کل
		٦١١,٩٥٧,١٣٢	٦١١,٩٥٧,١٣٢	٦١١,٩٥٧,١٣٢	ترک توسعه مکاتیر اسچوون و صایع کشاورزی کوثر
		٥,٨١٣,٣٩,٤٦٦	٥,٨١٣,٣٩,٤٦٦	٥,٨١٣,٣٩,٤٦٦	مجموع کل
		٤٨,٤٩٤,٥٠٠	٤٨,٤٩٤,٥٠٠	٤٨,٤٩٤,٥٠٠	ترک توسعه مکاتیر اسچوون و صایع کشاورزی کوثر

شرکت سهامی خاص کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه بجز مورد زیر فاقد تعهدات سرمایه ای ، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی می باشد.

۱-۳۱-۱- به موجب تفاهem نامه مورخ ۱۳۸۷ اسفند ماه فیما بن این شرکت و شرکت اندروتی ایتالیا مقرر گردید شرکت آندروتی بابت جبران بخشی از تعهدات انجام نشده خود در خصوص ساخت ، آموزش و راه اندازی کارخانه (با توجه به پرداخت کل مبلغ قرارداد به شرکت مذکور) مبلغ ۶۰۰،۰۰۰ یورو به این شرکت پرداخت نماید که در این ارتباط تا پایان سال ۱۳۸۹ مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ یورو دریافت و مابه التفاوت آن در تاریخ ۱۳۸۹/۹/۱ بر اساس اظهارات و مدارک اخذ شده از شرکت اندروتی که از طریق سفارت ایران در ایتالیا بدست آمده است به حساب معرفی شده از سوی شرکت (اتحادیه بازرگانی ، اقتصادی تعاونی های صدا و سیما جمهوری اسلامی) واریز شده است به همین منظور یک مرحله در سالهای قبل از اتحادیه مذکور شکایت شده است که بدلیل کمبود مدارک در آن زمان شکایت شرکت رد شده است ولی با توجه به شواهدی که بدست آمده حساب اعلام شده متعلق به مدیران اتحادیه مذکور بوده است لذا مجدداً در تاریخ ۱۳۹۸/۵/۱۳ اقدام به شکایت از مدیران اتحادیه مذکور به جرم اختلاس و سوء استفاده از موقعیت شغلی گردیده است که نتجه آن تا کنون مشخص نمی باشد.
از آنجایی که وصول مبلغ یاد شده محتمل می باشد به عنوان دارایی احتمالی در صورتهای مالی افشاء شده است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی بجز مورد زیر رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد ، رخ نداده است.

۱-۳۲-۱- شرکت پس از تائید پذیرش در بازار دوم فرابورس و مجوز تبدیل به شماره ۱۲۲/۷۷۹۳۰ صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه شرکت هماهنگ فرمت نمونه سازمان بورس به تائید مجمع . سازمان بورس و اداره ثبت شرکتهای خراسان رضوی رسیده است و اقدامات لازم جهت ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادر نیز در جریان می باشد.

