

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل 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 ۳۹	یادداشت های توضیحی

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

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

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده ، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل ، پرس وجو، عمدتا از مسئولین مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه، به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد تقی شیرخوانی

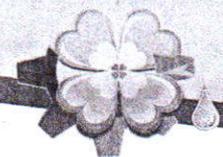
حسین نظیف

شماره عضویت : ۸۰۴۶۰

شماره عضویت : ۹۴۲۱۹۲

۱۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴۰۰۴۷۰A-C۰۳Sh



شماره ثبت: ۳۵۱

شرکت کارخانجات پنبه و دانه‌های روغنی خراسان (سهامی عام)

وابسته به سازمان اقتصادی کوثر

شماره شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۵۳۰۳۸

شرکت کارخانجات پنبه و دانه‌های روغنی خراسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ 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

۷-۳۹

* یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره

آقای علی عمارلو

سازمان اقتصادی کوثر

نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای ابوالفضل بوژمهرانی

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره و مدیر مالی و اداری

آقای حسین کرد

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر (سهامی عام)

عضو غیر موظف هیئت مدیره

آقای احمد وکیلی ارکی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

عضو غیر موظف هیات مدیره

آقای کامیار شیرازی زاده

گروه سرمایه گذاری عمران وساختمان معین کوثر (سهامی خاص)



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۲,۳۸۱	۹۰۵,۰۵۴	۴۹۶,۴۱۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۹۰,۹۶۶)	(۷۶۳,۷۸۰)	(۳۴۹,۴۰۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۱,۴۱۵	۱۴۱,۲۷۴	۱۴۷,۰۰۹	سود ناخالص
(۲۵,۴۲۵)	(۱۱,۱۷۸)	(۱۷,۴۱۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۷,۵۱۹)	(۲۱,۱۸۹)	(۱۶,۱۲۵)	۸ سایر هزینه ها
۲۳۸,۴۷۱	۱۰۸,۹۰۷	۱۱۳,۴۷۰	سود عملیاتی
(۳,۰۲۳)	(۲,۳۰۰)	(۶,۲۰۲)	۹ هزینه های مالی
۲۹,۵۴۷	۱۲,۴۷۶	۳,۸۸۳	۱۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۶۴,۹۹۵	۱۱۹,۰۸۳	۱۱۱,۱۵۱	سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۷,۱۵۱)	(۲۵,۴۳۹)	(۲۶,۴۰۰)	سال جاری
(۵)	.	(۱,۲۵۰)	سال های قبل
۲۱۷,۸۳۹	۹۳,۶۴۴	۸۳,۵۰۱	سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۷۰	۲۴۲	۱۵۵	عملیاتی - ریال
۶۴	۳۱	(۱)	غیر عملیاتی - ریال
۵۳۴	۲۷۳	۱۵۴	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پوست گزارشی

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

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان جامع
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۷,۸۳۹	۹۳,۶۴۴	۸۳,۵۰۱
۱۲۶,۷۰۲	.	.
۳۴۴,۵۴۱	۹۳,۶۴۴	۸۳,۵۰۱

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سود جامع دوره

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps.



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۰۹,۱۸۴	۲۴۷,۵۲۴	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳,۸۶۴	۳,۸۶۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۷۵	۱۷۵	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱۳,۲۲۳	۲۵۱,۵۶۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۰۶,۵۱۰	۲۱۷,۹۳۹	۱۵ پیش پرداخت ها
۱۷۹,۸۱۴	۴۱۸,۲۹۴	۱۶ موجودی مواد و کالا
۲۹۸,۰۳۹	۱۷۷,۳۴۰	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱۵,۶۵۷	۷۷,۵۷۳	۱۸ موجودی نقد
۸۰۰,۰۲۰	۸۹۱,۱۴۶	جمع دارایی های جاری
۱,۰۱۳,۲۴۳	۱,۱۴۲,۷۰۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲۶,۲۸۸	۲۶,۲۸۸	۲۰ اندوخته قانونی
۲۱۰,۴۰۹	۱۱۳,۹۱۰	سود انباشته
۷۷۶,۶۹۷	۶۸۰,۱۹۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
.	۴۲,۶۰۰	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
۱۵,۶۰۶	۲۲,۰۷۱	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۶۰۶	۶۴,۶۷۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری :
۱۶۰,۳۸۹	۱۱۱,۷۵۴	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۳,۱۵۱	۵۹,۸۶۷	۲۳ مالیات پرداختنی
.	۵۲,۲۰۰	۲۴ سود سهام پرداختنی
.	۱۷۰,۶۰۹	۲۵ تسهیلات مالی
۷,۴۰۰	۳,۴۱۰	۲۶ پیش دریافت ها
۲۲۰,۹۴۰	۳۹۷,۸۴۰	جمع بدهی های جاری
۲۳۶,۵۴۶	۴۶۲,۵۱۱	جمع بدهی ها
۱,۰۱۳,۲۴۳	۱,۱۴۲,۷۰۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

مؤسسه حسابرسی مفید

گروپ گزارش



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

گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید	ارزایی داراییها	اندرخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۲,۱۵۶	۱۱۷,۱۱۸	.	.	۱۳,۰۳۸	۳۴۲,۰۰۰
۹۳,۶۴۴	۹۳,۶۴۴	.	.	.	.
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	.	.	۱۳,۰۳۸	۳۴۲,۰۰۰
۵۲۵,۸۰۰	۱۷۰,۷۶۲	.	.	۱۳,۰۳۸	۳۴۲,۰۰۰
۴۷۲,۱۵۶	۱۱۷,۱۱۸	.	.	۱۳,۰۳۸	۳۴۲,۰۰۰
۲۱۷,۸۳۹	۲۱۷,۸۳۹	.	.	.	.
۱۳۶,۷۰۲	.	۱۳۶,۷۰۲	.	.	.
۳۴۴,۵۴۱	۲۱۷,۸۳۹	۱۲۶,۷۰۲	.	.	۱۹۸,۰۰۰
.	(۷۱,۳۹۸)	(۱۲۶,۷۰۲)	.	.	.
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	.	.	۱۳,۲۵۰	.
.	(۱۳,۲۵۰)	.	.	۲۶,۲۸۸	۵۴۰,۰۰۰
۷۷۶,۶۹۷	۲۱۰,۴۰۹	.	.	۲۶,۲۸۸	۵۴۰,۰۰۰
۸۳۵۰۱	۸۳,۵۰۱	.	.	.	.
(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۶۸۰,۱۹۸	۱۱۳,۹۱۰	.	.	۲۶,۲۸۸	۵۴۰,۰۰۰

یادداشتهاى توضیحی: بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود خالص در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص در سال مالی ۱۳۹۹

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود خالص در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان های نقدی
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۵,۷۸۶)	(۱۵۱,۱۹۰)	(۹۵,۰۳۶)	۲۷
(۳۰,۷۱۲)	(۱۸,۷۱۲)	(۲۰,۹۳۴)	
(۱۱۶,۴۹۸)	(۱۶۹,۹۰۲)	(۱۱۵,۹۷۰)	
(۶,۵۹۶)	(۱,۸۴۹)	(۴۸,۷۷۱)	
۲۴,۳۸۴	۱۲,۴۷۶	۲,۲۵۰	
۱۷,۷۸۸	۱۰,۶۲۷	(۴۶,۵۲۱)	
(۹۸,۷۱۰)	(۱۵۹,۲۷۵)	(۱۶۲,۴۹۱)	
۱۸۶,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	
(۲۳۹,۰۰۰)	(۱۰۶,۰۰۰)	(۷,۸۸۰)	
(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	
(۱۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	.	
(۵,۴۰۱)	(۴,۶۷۹)	(۱,۷۱۳)	
(۴۰,۰۰۰)	.	.	
(۲۵۸,۴۰۱)	(۱۱۷,۶۷۹)	۲۴,۴۰۷	
(۳۵۷,۱۱۱)	(۲۷۶,۹۵۴)	(۱۳۸,۰۸۴)	
۵۷۲,۷۶۴	۵۷۲,۷۶۴	۲۱۵,۶۵۷	
۴	.	.	
۲۱۵,۶۵۷	۲۹۵,۸۱۰	۷۷,۵۷۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

پرداخت نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت پویان تجارت فیروزه شرق

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابداری مقید راهبر
 پیوست گزارش

۶



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۵۳۰۳۸ در تاریخ ۱۳۳۴/۱/۱۶ به صورت شرکت سهامی تأسیس شد و طی شماره ۴۷۰۸ مورخ ۱۳۳۴/۱/۲۲ 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 زبرخان نیشابور با شماره ثبت ۳۵۱ ثبت گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ مطابق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۸ مجمع عمومی فوق العاده شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر پیدا کرده و مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ مطابق اعلامیه سازمان فرا بورس ایران با نماد غدانه بعنوان ۲۵۲ شرکت پذیرش شد. در حال حاضر شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) جزء 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 ۲ 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 اعم از کنساتره 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 مزایدات دولتی و غیر دولتی، اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت در نمایشگاه ها و هر نوع معاملات مجاز و انجام امور بازرگانی مربوطه
- ۸- واردات دام زنده و فرآورده های دامی، نهاده های خوراک دام، داروی دام و تجهیزات مرتبط

* فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش روغنکشی از دانه های روغنی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱
نفر	نفر	نفر
۴	۴	۴
۶۹	۶۹	۶۹
۷۳	۷۳	۷۳

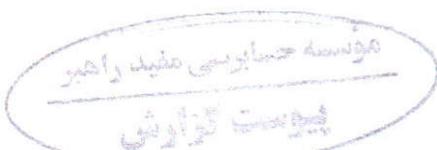
کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است :
 ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۳۵ 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 و تجدید ارزیابی داراییهای شرکت نیز تا کنون صرفاً زمین بوده اتری با اهمیت بر فعالیت شرکت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است :

۲-۲-۱- 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 افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر ، که از سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا هستند با توجه به عدم کاربرد ، بر فعالیت شرکت تاثیر نخواهد داشت.



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

یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً 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)

۳-۱-۲- رویه تهیه صورت های مالی میان دوره ای

مطابق استاندارد حسابداری شماره ۲۲ تحت عنوان "گزارشگری مالی میان دوره ای" اقلام درآمد و هزینه براساس مبنای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی شده و از روش منفصل استفاده گردیده است. در رابطه با برخی اقلام درآمد و هزینه که ماهیت سالانه دارند، ابتدا درآمد یا هزینه برای کل سال برآورده شده و براساس آن سهم دوره میانی به نحو مناسب شناسایی شده است.

۳-۲- درآمد، های عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر 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، تسعیر می شود.

تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

الف) تفاوت های تسعیر بدهی 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.

۳-۴- 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به

افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود.

مخارج روزمره، تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- 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 داراییهای آنها، از شمول مالیات معاف است مشروط بر آن که متعاقب آن به نسبت استهلاك دارایی مربوطه و یا در زمان فروش، مبنای محاسبه مالیات اصلاح گردد) صورت پذیرفته و به موجب آئین نامه مذکور تجدید ارزیابی صرفاً برای یکبار مجاز گردیده، لذا رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص دوره تناوب تجدید ارزیابی الزامی نیست. و در سال ۱۳۹۹ نیز در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مجدداً تجدید ارزیابی شده و به حساب سرمایه منظور گردیده است.



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت محاسبه استهلاك بر حسب مدت می باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود 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 نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

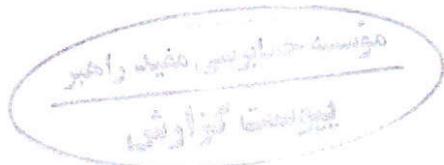
۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش 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.



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- 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 وارده تعیین می گردد.

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- 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.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده و پس از کسر کاهش انباشته 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.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

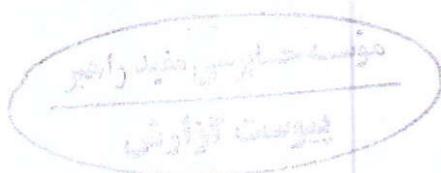
۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت 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.

۴-۱-۲- 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 دوره مورد گزارش داشت ولی پیش بینی می گردد در سال مالی آتی با توجه به برنامه ریزی انجام شده نتواند تاثیر با اهمیتی در وضعیت مالی، عملکرد و جریان های نقدی داشته باشد.



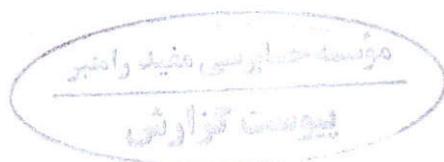
شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۸,۷۸۶	۶۹۹,۳۸۶	۴۰۶,۱۱۷	۵-۱ فروش محصولات تولیدی
۳۹۸,۹۲۲	۲۰۰,۱۵۳	۶۷۶	۵-۲ فروش کالای بازرگانی
۱,۶۳۷,۷۰۸	۸۹۹,۵۳۹	۴۰۶,۷۹۳	فروش ناخالص
(۲,۴۳۲)	(۸۴۱)	(۲۴۴)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۶۳۵,۲۷۶	۸۹۸,۶۹۸	۴۰۶,۵۴۹	فروش خالص
۵۷,۱۰۵	۶,۳۵۶	۸۹,۸۶۸	۵-۳ درآمد ارائه خدمات (خدمات کارمزدی)
۱,۶۹۲,۳۸۱	۹۰۵,۰۵۴	۴۹۶,۴۱۷	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		واحد	نوع محصول
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال			
۵۳۵,۲۴۴	۱۹,۹۷۰,۳۵۰	۳۶۷,۲۷۱	۱۳,۹۳۱,۱۱۵	۱۴۰,۴۳۸	۳,۸۶۱,۱۷۵	کیلو گرم	کنجاله سویا
۵۲,۰۶۰	۱۰۱,۰۰۰	۲۳,۰۶۰	۵۱,۰۰۰	۷۲,۱۱۰	۱۰۴,۰۰۰	کیلو گرم	روغن خام کنجد
۱۰,۷۸۰	۳۰,۶۶۷	.	.	۵۷,۸۸۵	۱۳۱,۷۰۲	عدد	روغن ذرت کلزا بسته بندی
۸۴,۰۰۸	۱,۹۱۰,۸۴۵	۱۲۹,۷۲۶	۲,۹۱۲,۰۴۵	۴۷,۰۲۲	۸۰,۱۵۰۰	کیلو گرم	روغن خام سویا
۴۶,۰۵۱	۵۴۰,۲۶۰	۳۲,۶۰۱	۴۲۵,۰۱۰	۲۵,۳۹۸	۷۷,۵۱۵	کیلو گرم	روغن ذرت
۱۴,۳۶۹	۸۹,۳۷۵	۳,۶۱۱	۲۶,۵۸۰	۱۱,۲۴۰	۴۵,۸۷۵	کیلو گرم	لسیتین روغن
۳,۴۴۱	۵,۶۰۶	.	.	۹,۴۱۱	۱۴,۴۷۸	عدد	روغن کنجد کلزا بسته بندی
۱۰,۵۴۹	۴۳۰,۰۲۵	۷,۸۴۸	۳۳۵,۱۱۵	۹,۰۹۹	۱۹۷,۸۶۵	کیلو گرم	کنجاله ذرت
۷,۵۰۲	۱۵۴,۷۸۵	۲,۳۲۵	۶۸,۶۶۰	۸,۸۲۹	۱۰۳,۰۴۵	کیلو گرم	کنجاله کنجد
۱۸,۳۱۸	۳۳,۱۹۴	۹,۷۸۲	۲۰,۱۹۰	۷,۶۶۸	۱۰۰,۰۳۶	کیلو گرم	روغن تصفیه شده کنجد
۲۰,۰۶۷	۳۷,۷۴۴	۱۲,۴۴۹	۲۷,۸۸۷	۶,۳۳۸	۶,۶۷۴	عدد	روغن تصفیه کنجد بسته بندی
.	.	.	.	۳,۹۴۹	۱۸,۸۰۴	عدد	روغن سویا بسته بندی
۲,۹۵۸	۱۷۹,۰۴۳	.	.	۲,۱۹۲	۶۶,۴۳۹	عدد	پروتئین سویای بافت دار بسته بندی
۴۷,۶۵۳	۱,۰۳۸,۳۸۰	.	.	۲,۱۷۵	۳۸,۵۰۰	کیلو گرم	روغن سویای لیسیتین گیری شده
۸۲۸	۱,۸۰۱	.	.	۱,۱۶۰	۲,۵۱۲	عدد	روغن هسته انگور بسته بندی
۷۵,۳۶۵	۱,۰۴۵,۵۰۰	۱۰,۶۸۶	۲۰,۶۵۰۰	۷۷۰	۱۲,۸۴۰	کیلو گرم	روغن خام کلزا
۲,۱۱۳	۵۳,۹۰۵	۶۴۷	۲۸,۶۳۵	۳۷۴	۴,۹۸۵	کیلو گرم	لرد روغن
۶,۲۰۱	۱۸,۳۷۰	۱,۵۰۶	۵,۰۰۸	۱۵۹	۱۶۳	عدد	روغن ذرت بسته بندی
۲۲۴,۵۲۰	۳,۳۷۲,۰۰۰	۸۶,۴۰۰	۱,۴۵۵,۰۰۰	.	.	کیلو گرم	روغن تصفیه سویا
۶۶,۱۸۶	۱,۵۰۷,۸۶۵	۶,۶۲۰	۳۰,۱,۳۹۰	.	.	کیلو گرم	کنجاله کلزا
۹,۴۸۳	۲۰۹,۱۵۶	۳,۷۵۴	۸۷,۹۳۴	.	.	کیلو گرم	پروتئین سویای بافت دار
۷۷۲	۲۷,۵۶۵	۷۷۲	۲۷,۵۶۵	.	.	کیلو گرم	فول فت سویا
۳۱۸	۳۱,۷۹۰	۳۱۸	۳۱,۷۹۰	.	.	کیلو گرم	کنجاله هسته انگور
۱,۲۳۸,۷۸۶		۶۹۹,۳۸۶		۴۰۶,۱۱۷			



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

یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

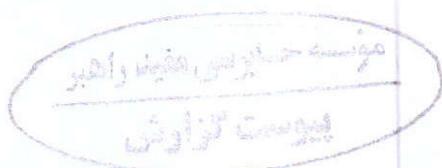
۲-۵- فروش کالای بازرگانی به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		نوع محصول
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم
۴,۸۲۲	۹۰,۹۲۵	.	.	۶۷۶	۹,۰۱۰
۳۷۴,۳۸۸	۱۶,۱۰۸,۴۳۱	۱۸۲,۹۶۱	۸,۳۱۶,۴۲۶	.	.
۹,۷۶۴	۱۶۴,۵۰۰	۹,۷۶۴	۱۶۴,۵۰۰	.	.
۸,۰۳۸	۲۱۵,۲۳۵	۷,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	.	.
۹۴۷	۱۴۰,۲۹۰	.	.	.	.
۷۳۵	۱۰,۴۶۰	.	.	.	.
۲۲۸	۴,۸۶۵	۲۲۸	۴,۸۶۵	.	.
۳۹۸,۹۲۲		۲۰۰,۱۵۳		۶۷۶	

۳-۵- درآمد ارائه خدمات بشرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		نوع محصول
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم
۳۲,۲۰۷	۱۴,۹۰۱,۲۶۰	۳,۱۱۹	۱,۵۵۹,۶۱۰	۶۹,۹۷۷	۲۲,۹۹۰,۶۳۰
۱۵,۵۷۲	۵,۱۹۰,۷۹۵	۲,۸۵۰	۵۷۰,۰۱۵	۱۸,۶۶۳	۶,۲۲۱,۱۳۵
۸,۶۱۱	۱,۵۴۲,۹۳۵	.	.	۱,۲۲۸	۱۸۸,۸۸۵
۷۱۵	۲,۵۲۷,۴۷۰	۳۸۷	۱,۴۳۱,۶۷۵	.	.
۵۷,۱۰۵		۶,۳۵۶		۸۹,۸۶۸	

۴-۵- نرخ فروش محصولات شرکت عمدتاً توسط کمیسیون معاملات و با مد نظر قرار دادن قیمت بازار، تعرفه های دولتی و سایر رقبا تعیین می شود. و در خصوص کنگاله سویا نیز که تنها از بازار گاد نهاده های کشاورزی عرضه می گردد طبق تعرفه های دولتی تعیین می گردد.



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		اشخاص وابسته:
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۰/۹۲	۱۵,۵۷۲	۰/۱۶	۱,۴۷۹	۱/۶۶	۸,۲۲۵
۰/۸۸	۱۴,۸۸۲	۰/۷۴	۶,۶۸۹	۰/۸۸	۴,۳۷۹
۰/۹۹	۱۶,۷۵۵	۰/۰۰	۰	۰/۶۹	۳,۴۱۵
۰/۹۶	۱۶,۲۵۰	۰/۱۳	۱,۱۶۳	۰/۶۹	۳,۴۱۵
۰/۱۵	۲,۵۵۵	۰/۱۵	۱,۳۲۴	۰/۳۲	۱,۵۸۳
۰/۱۲	۲,۱۰۰	۰/۰۹	۷۹۲	۰/۳۲	۱,۱۱۶
۲/۵۵	۴۲,۱۵۶	۱/۹۳	۱۷,۴۵۵	۰/۱۶	۷۷۰
۰/۰۶	۹۵۳	۰/۰۰	۰	۰/۱۳	۶۶۴
۲۲/۱۲	۳۷۴,۳۸۸	۲۰/۲۲	۱۸۲,۹۶۱	۰/۰۰	-
۴/۴۱	۷۴,۶۴۵	۰/۷۲	۶,۵۵۳	۰/۰۰	-
۰/۲۴	۳,۹۷۹	۰/۴۴	۳,۹۷۹	۰/۰۰	-
۰/۱۰	۱,۶۴۱	۰/۱۱	۹۸۳	۰/۳۷	۱,۸۴۶
۳۳	۵۶۶,۸۷۶	۲۵	۲۲۳,۳۷۸	۵	۲۵,۴۱۳
۱/۲۶	۲۱,۳۳۳	۰/۰۰	۰	۱۶/۸۱	۸۳,۴۶۳
۳/۶۳	۶۱,۴۰۰	۲/۹۷	۲۶,۹۰۱	۱۵/۳۸	۷۶,۳۵۰
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۱/۱۰۲	۵۴,۶۸۶
۱/۷۸	۳۰,۱۱۴	۰/۱۲	۱,۱۱۳	۹/۶۴	۴۷,۸۴۴
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۴/۱۸	۲۰,۷۳۵
۰/۱۶	۲,۷۲۰	۰/۱۶	۱,۴۰۴	۲/۸۸	۱۴,۲۹۳
۰/۸۵	۱۴,۳۱۶	۰/۳۹	۳,۵۵۸	۲/۰۰	۹,۹۲۰
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۱/۹۵	۹,۶۸۸
۰/۱۴	۲,۴۱۵	۰/۰۰	۴	۱/۸۸	۹,۳۵۳
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۱/۶۵	۸,۱۹۹
۱۰/۱۷	۱۷۲,۱۸۵	۵/۳۹	۴۷,۸۵۳	۱/۳۹	۶,۹۲۵
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۱/۳۹	۶,۹۱۲
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۱/۳۶	۶,۷۳۲
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۱/۳۰	۶,۴۶۳
۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰	۱/۲۲	۶,۰۶۹
۰/۳۷	۶,۳۲۱	۰/۰۰	۰	۱/۰۹	۵,۳۹۱
۲/۲۰	۳۷,۲۰۳	۴/۰۳	۳۶,۴۸۳	۰/۱۲	۶۰۳
۰/۸۳	۱۴,۱۱۰	۰/۸۵	۷,۶۹۰	۰/۰۹	۴۵۰
۷/۸۹	۱۳۳,۵۴۰	۱۰/۵۶	۹۵,۶۰۰	۰/۰۰	۰
۲/۹۶	۵۰,۰۸۳	۴/۹۵	۴۴,۷۸۸	۰/۰۰	۰
۱/۳۳	۲۲,۵۰۰	۲/۴۹	۲۲,۵۰۰	۰/۰۰	۰
۱/۳۳	۲۲,۵۰۰	۲/۴۹	۲۲,۵۰۰	۰/۰۰	۰
۱/۴۴	۲۴,۳۰۰	۰/۰۰	۰	۰/۰۰	۰
۱/۱۱	۱۸,۷۹۸	۲/۰۸	۱۸,۷۹۸	۰/۰۰	۰
۱/۰۳	۱۷,۴۰۰	۱/۹۲	۱۷,۴۰۰	۰/۰۰	۰
۱/۰۹	۱۸,۴۰۰	۲/۰۳	۱۸,۴۰۰	۰/۰۰	۰
۰/۹۹	۱۶,۷۱۶	۱/۴۴	۱۳,۰۳۶	۰/۰۰	۰
۰/۸۵	۱۴,۴۴۶	۱/۶۰	۱۴,۴۴۵	۰/۰۰	۰
۰/۸۵	۱۴,۴۵۲	۱/۶۰	۱۴,۴۵۲	۰/۰۰	۰
۰/۸۵	۱۴,۳۷۰	۱/۵۹	۱۴,۳۶۹	۰/۰۰	۰
۰/۸۳	۱۴,۰۶۷	۱/۰۸	۹,۷۶۴	۰/۰۰	۰
۲۲/۵۶	۳۸۱,۸۱۶	۲۷/۶۹	۲۵۰,۶۱۸	۱۹/۵۳	۹۶,۹۲۸
۶۷	۱,۱۳۵,۵۰۵	۷۵	۶۸۱,۶۷۶	۹۵	۴۷۱,۰۰۴
۱۰۰	۱,۶۹۲,۳۸۱	۱۰۰	۹۰۵,۰۵۴	۱۰۰	۴۹۶,۴۱۷

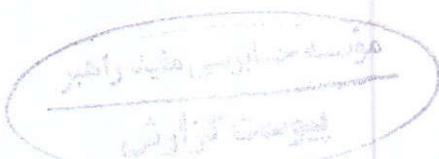
سایر - فروش محصول و کاربردی (شامل ۴۶۵ فقره کمتر از ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال)



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱			نوع محصول
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال		درآمد عملیاتی میلیون ریال
۱۸	۱۹	۲۱	۲۹,۱۴۴	(۱۱۱,۲۹۴)	۱۴۰,۴۳۸
۲۰	۲۴	۲۶	۱۸,۷۳۱	(۵۳,۳۷۹)	۷۲,۱۱۰
۴۶	.	۴۵	۲۶,۲۰۶	(۳۱,۶۷۹)	۵۷,۸۸۵
۱۲	۱۴	۲۳	۱۰,۹۲۲	(۳۶,۱۰۰)	۴۷,۰۲۲
۲۶	۲۱	۲۰	۵,۱۶۹	(۲۰,۲۳۹)	۲۵,۳۹۸
۱۹	۱۸	۱۳	۱,۴۱۲	(۹,۸۲۸)	۱۱,۲۴۰
۴۷	.	۵۰	۴,۷۰۰	(۴,۷۱۱)	۹,۴۱۱
۳۱	۳۱	۲۰	۱,۸۵۲	(۷,۲۴۷)	۹,۰۹۹
۱۹	۱۴	۲۶	۲,۲۸۹	(۶,۵۴۰)	۸,۸۲۹
۲۲	۱۷	۴۴	۳,۳۴۴	(۴,۳۲۴)	۷,۶۶۸
۳۴	۳۳	۵۲	۳,۲۴۰	(۲,۹۹۸)	۶,۲۳۸
.	.	۱۶	۶۵۰	(۳,۲۹۹)	۳,۹۴۹
۲۲	.	۵۹	۱,۲۹۲	(۹۰۰)	۲,۱۹۲
۱۶	.	۳۶	۷۸۷	(۱,۳۸۸)	۲,۱۷۵
۴۱	.	۴۴	۵۱۴	(۶۴۶)	۱,۱۶۰
۱۶	(۵)	(۱)	(۱۰)	(۷۸۰)	۷۷۰
۲۰	۱۸	۱۴	۵۳	(۳۲۱)	۳۷۴
۴۴	۳۳	۵۸	۹۲	(۶۷)	۱۵۹
۳۶	۲۶	.	.	.	.
۱۶	(۵)	.	.	.	.
۳۷	۳۵	.	.	.	.
(۳۵)	(۱۸)	.	.	.	.
۳۲	۳۴	.	.	.	.
۲۲	۱۹	۲۷	۱۱۰,۳۸۷	(۳۹۵,۷۳۰)	۴۰۶,۱۱۷
			(۲۴۴)	.	(۲۴۴)
			۱۱۰,۱۴۳	(۳۹۵,۷۳۰)	۴۰۵,۸۷۳
۲۲	۱۹	۲۷	۴۳۳	(۲۴۳)	۶۷۶
۳۶	.	۶۴	.	.	.
.	۳	.	.	.	.
۶	۶	.	.	.	.
۱	(۱)	.	.	.	.
(۳۸)	.	.	.	.	.
۲	.	.	.	.	.
۱۳	۱۳	.	.	.	.
۱	۳	۶۴	۴۳۳	(۲۴۳)	۶۷۶
۴۶	۵۳	۴۱	۲۸,۳۶۹	(۴۱,۶۰۸)	۶۹,۹۷۷
۴۶	.	۴۱	۷,۵۶۶	(۱۱,۰۹۷)	۱۸,۶۶۳
۴۶	۵۳	۴۱	۴۹۸	(۷۳۰)	۱,۲۲۸
۱۰۰	۱۰۰	.	.	.	.
۴۷	۵۶	۴۱	۳۶,۴۴۳	(۵۳,۴۴۵)	۸۹,۸۶۸
۱۸	۱۶	۳۰	۱۴۷,۰۰۹	(۳۴۹,۴۰۸)	۴۹۶,۴۱۷





شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

ف- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱			دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱							
	مجموع تولیدی	خدمات	کالای بازرگانی	جمع	مجموع تولیدی	خدمات	کالای بازرگانی	جمع	مجموع تولیدی	خدمات	کالای بازرگانی			
مواد مستقیم	۳۶۸۷۶۴	.	.	۳۶۸۷۶۴	۴۶۵،۲۹۰	.	.	۴۶۵،۲۹۰	۸۶۴،۵۰۷	.	.	۸۶۴،۵۰۷	۶-۳	سرویس ساخت
مواد مستقیم	۱۰،۷۸۲	.	.	۲۷،۱۶۳	۱۶،۳۸۲	.	.	۲۷،۱۶۳	۸۶۶	.	.	۸۶۶	۶-۳	سرویس مستقیم
سرویس ساخت	۲۹،۱۵۲	.	.	۶۶۳،۰۰۷	۳۹،۴۳۵	.	.	۶۶۳،۰۰۷	۲۱،۵۶۶	.	.	۲۱،۵۶۶	۶-۳	سرویس ساخت
۴۰۸،۶۹۸	۴۶۲،۱۳۳	.	.	۵۲۱،۱۰۷	۲،۸۲۴	.	.	۵۲۳،۹۳۱	۹۶۴،۵۹۸	.	.	۹۶۴،۹۳۹	۶-۳	سرویس مستقیم
۱۶،۱۲۵)	۱۶،۱۲۵)	.	.	۳۱،۱۸۹)	۳۱،۱۸۹)	.	.	۳۱،۱۸۹)	۳۷،۵۱۹)	.	.	۳۷،۵۱۹)	۸	مزین های جانبی نشده در تولید
۳۹۲،۵۷۳	۵۳،۳۳۵	.	.	۴۲۴،۰۰۸	۴۹۹،۹۱۸	.	.	۴۲۴،۰۰۸	۹۲۷،۰۷۹	.	.	۹۲۷،۰۷۹	۶-۳	جمع هزینه های ساخت
۴۱،۷۳۰	۴۱،۷۳۰	.	.	۴۱،۷۳۰	۴۱،۷۳۰	.	.	۴۱،۷۳۰	۳۰،۳۴۱	.	.	۳۰،۳۴۱	۶-۳	خرید کالای بازرگانی
۳۹۲،۵۷۳	۵۳،۳۳۵	.	.	۴۱،۷۳۰	۴۹۹،۹۱۸	.	.	۴۲۴،۰۰۸	۹۲۷،۰۷۹	.	.	۹۲۷،۰۷۹	۶-۳	بهای تمام شده ساخت
۹۶۸،۴۴۳)	۴۱،۴۷۷)	.	.	۱۳۸،۳۲۰)	۶۶،۱۵۱	.	.	۹۵،۵۷۰	۳۷،۹۶۵	.	.	۳۷،۹۶۵	۶-۳	انبارش (کالای بازرگانی موجودی جاری ساخته شده
۳۹۵،۷۳۰	۵۳،۴۳۵	.	.	۳۴۹،۴۰۸	۵۶۶،۶۹۹	.	.	۳۴۹،۴۰۸	۹۶۵،۰۴۴	.	.	۹۶۵،۰۴۴	۶-۳	بهای تمام شده
۳۹۵،۵۸۱	۳۴۹،۴۰۸	.	.	۳۰،۳۴۱	۷۶۳،۷۸۰	.	.	۳۰،۳۴۱	۳۹۵،۵۸۱	.	.	۳۹۵،۵۸۱	۶-۳	بهای تمام شده

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۴۵۵،۶۱۳ میلیون ریال (۴۵۵،۶۱۳ میلیارد ریال) قتل ۸۵۱،۹۱۰ میلیون ریال و دوره منتهی سال قبل ۳۷۶،۶۴۷ میلیون ریال (محدول مصرف شده در تولید) خریداری شده است. تا همین کنندگان اصلی مواد اولیه و محصول به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	
نسبت به کل خرید	مبلغ	نسبت به کل خرید	مبلغ	نسبت به کل خرید	مبلغ
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۰/۰	۰	۰/۰	۰	۶۸/۱	۳۱۰،۰۷۷
۲/۳	۱۸،۵۵۴	۰/۰	۰	۷/۶	۳۴،۷۸۶
۰/۰	۰	۰/۰	۰	۷/۶	۳۴،۵۳۰
۰/۰	۰	۰/۰	۰	۲/۵	۱۱،۴۹۹
۱/۶	۱۳،۰۱۸	۰/۰	۰	۱/۹	۸،۸۳۶
۰/۴	۲،۹۷۹	۰/۰	۰	۱/۲	۵،۵۱۴
۰/۰	۰	۰/۰	۰	۱/۲	۵،۵۰۰
۰/۲	۱،۳۸۱	۰/۰	۰	۰/۱	۴۹۱
۳۳/۵	۲۷۶،۳۱۷	۴۸/۱	۱۸۱،۳۴۵	۰/۰	۰
۱۳/۸	۱۲۰،۷۵۰	۴/۲	۱۵،۹۰۶	۰/۰	۰
۱۰/۷	۸۷،۴۳۵	۲۳/۲	۸۷،۴۳۵	۰/۰	۰
۱۰/۵	۸۵،۵۰۴	۷/۵	۲۸،۰۸۸	۰/۰	۰
۴/۹	۴۰،۳۸۲	۰/۰	۰	۰/۰	۰
۵/۱	۴۱،۴۸۸	۵/۹	۲۲،۳۴۸	۰/۰	۰
۵/۰	۴۰،۹۱۱	۰/۰	۰	۰/۰	۰
۴/۰	۱۶،۰۶۴	۲/۷	۱۰،۰۸۱	۰/۰	۰
۱/۹	۱۵،۵۰۰	۴/۱	۱۵،۵۰۰	۰/۰	۰
۰/۶	۴،۷۹۴	۰/۰	۰	۰/۰	۰
۰/۴	۲،۸۷۰	۰/۰	۰	۰/۰	۰
۰/۳	۲،۷۲۷	۰/۰	۰	۰/۰	۰
۰/۳	۱،۸۱۵	۰/۰	۰	۰/۰	۰
۰/۴	۳،۳۲۰	۰/۰	۰	۰/۰	۰
۴/۹	۴۰،۳۰۱	۴/۲	۱۵،۹۴۴	۹/۷	۴۴،۳۸۰
۱۰۰	۸۱۵،۹۱۰	۱۰۰	۳۷۶،۶۴۷	۱۰۰	۴۵۵،۶۱۳

۲- 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.

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی
انواع دانه های روغنی	تن	۷۵۰،۰۰۰	۵۴۰،۰۰۰

۳۶،۱۵۹



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید بشمار زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱		جمع
	میلیون ریال	سربار تولید	میلیون ریال	سربار تولید	
حقوق و دستمزد	۸۰۰۲	۲۶۷۳	۱۰۶۷۵	۱۰۵۱۴	۲۴۹۲
اضافه کاری	۲۶۷۵	۱۰۸۶	۲۷۶۱	۸۲۹	۱۷۰۰
سایر مزایا (حق مسکن، خوار و بار، بن و ...)	۸۰۴۶	۲۷۳۳	۱۰۷۷۹	۱۵۱۶	۲۱۴۰
حق بیمه سهام کارفرما	۴۰۵۰	۱۳۰۶	۵۳۵۶	۸۶۸	۱۸۵۵
مزایای پایان خدمت	۴۳۸۹	۶۳۱	۵۰۲۰	۳۰۳	۴۰۳
استهلاک	۰	۱۰۳۳۹	۰	۱۰۳۳۳	۲۰۴۹۶
مواد مصرفی غیر مستقیم	۰	۲۴۶۶۸	۰	۴۶۱۰	۱۶۳۴۳
کارمزد تسهیله روغنی و تولید پروتئین سویا	۰	۱۹۲۶	۱۹۲۶	۰	۱۶۳۴۳
آب و برق و تلفن	۰	۳۶۷۰	۱۸۲۹	۱۰۳۲۷	۱۷۴۳۶
کار مصرفی	۰	۲۸۸۷	۱۳۷۵	۱۸۲۹	۲۰۱۰۱
بیمه داران بیمه	۰	۲۸۸۷	۰	۱۳۷۵	۲۰۷۲۷
ایزاز آلات	۰	۲۱۹۰	۰	۱۳۲۳	۲۰۱۸۴
هزینه غذای کارکنان	۰	۱۷۹۰	۰	۱۱۷۷	۲۰۷۲۶
ایاب و ذهاب و سفر	۰	۱۳۳۷	۰	۶۴۳	۱۷۸۶
تعمیر و نگهداشت	۰	۳۴۷۰	۰	۱۷۶۶	۱۸۶۴
حمل و نقل	۰	۱۷۳۹	۰	۶۴۳	۱۶۳۹
سایر هزینه ها	۰	۲۵۸۱	۱۸۸۳	۰	۴۵۶۶
	۲۷۱۶۲	۶۶۳۰۷	۵۸۶۴۱	۳۶۶۳۳	۹۵۸۱۰
	۱۷۲۴۸	۹۳۳۶۹	۵۸۶۴۱	۳۶۶۳۳	۱۳۲۴۳۳

۳-۱- افزایش سایر مزایا علی الرغم افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار و سطح عمومی قیمتها ناشی از برقراری پاداش بهره وری سه ماهه از تابستان ۱۳۹۹ می باشد.

۳-۲- افزایش سربار تولید مستقیم و سربار تولید غیر مستقیم علاوه بر افزایش ۷۰ درصدی بهای هرگزان و افزایش مصرف هرگزان ناشی از افزایش تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل. ناشی از افزایش هزینه های بسته بندی بدلیل افزایش تولید محصولات بسته بندی می باشد.



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های اداری و عمومی:			
			حقوق و دستمزد
۳,۵۴۲	۱,۶۹۰	۲,۱۸۷	سایر مزایای کارکنان (حق مسکن ، خواربار، بن و)
۲,۹۲۵	۱,۲۵۹	۲,۲۷۰	۶-۳-۱
۱,۴۱۹	۶۶۸	۸۹۱	حق بیمه سهم کارفرما
۹۶۴	۵۰۲	۵۵۵	اضافه کاری
۶۶۸	۵۳۷	۹۴۴	مزایای پایان خدمت
۲۹۲	۱۳۸	۱۵۲	استهلاک
۳۸۸	۱۴۹	۲۲۴	ایاب و ذهاب و سفر
۲,۰۷۵	۷۱۵	۸۶۵	حسابرسی
۲۵۴	۱۲۰	۷۲	ابزار آلات و ملزومات
۴۷۶	۴۷۶	۶۲۷	هزینه های پشتیبانی نرم افزارها
۴۴۵	۱۴	۶۹	هزینه های حقوقی و ثبتی
۱۰۳	۷۳	۳۰	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۷۸۷	۱۲۱	۲۶۷	سایر
۱۴,۳۳۸	۶,۴۶۲	۹,۱۵۳	
هزینه های توزیع و فروش:			
			حقوق و دستمزد
۲,۹۲۳	۱,۳۹۵	۲,۰۱۹	سایر مزایای کارکنان (حق مسکن ، خواربار، بن و)
۲,۷۳۱	۱,۱۶۵	۲,۳۸۹	۶-۳-۱
۱,۲۱۸	۵۵۵	۸۳۷	حق بیمه سهم کارفرما
۷۲۸	۴۰۴	۴۹۹	اضافه کاری
۶۷۱	۵۳۹	۱,۰۲۲	مزایای پایان خدمت
۲۸۲	۴۳	۴۴۴	تبلیغات و نمایشگاه
۹۰	۳۸	۳۹	استهلاک
۳۶۱	۱۲۸	۲۴۹	ایاب و ذهاب و سفر
۲۵۸	۸۶	۱۶۹	هزینه های حمل و انبارداری
۴۲۰	۷۸	۲۴۳	ابزار آلات و ملزومات
۲۰۲	۱۰۰	۱۶۹	هزینه اجاره محل
۱,۲۰۳	۱۸۵	۱۸۲	سایر
۱۱,۰۸۷	۴,۷۱۶	۸,۲۶۱	
۲۵,۴۲۵	۱۱,۱۷۸	۱۷,۴۱۴	

۷-۱ افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار و سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۳/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۵۱۹	۲۱,۱۸۹	۱۶,۱۲۵	۶
هزینه های جذب نشده در تولید			

۸-۱ با توجه به تغییر سیاست و شرایط حاکم بر جامعه (تحریم) در دوره مالی شرکت جهت استفاده کامل از ظرفیت های موجود مبادرت به انجام خدمات کارمزدی نموده است موضوع مذکور عامل کاهش هزینه های جذب نشده در دوره مورد گزارش گردیده است

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰.۲۳	۲.۳۰۰	۶.۲۰۲

سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴.۳۸۴	۱۲.۴۷۶	۲.۲۵۰	
۴.۶۹۰	.	۳.۳۰۰	۱۰-۱
۴۱۳	.	۱۶۸	
۵	.	.	
.	.	(۱.۸۳۹)	
۵۵	.	۴	
۲۹.۵۴۷	۱۲.۴۷۶	۳.۸۸۳	

سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

درآمد حاصل از جریمه تاخیر

درآمد حاصل از فروش مصایعات

سود ناشی از تسعیر ارز

مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۷

سایر

۱۰-۱- مبالغ مذکور اضافه دریافتی مطالبات سنواری بوده که طبق رای دادگاه بابت تاخیر در پرداخت محاسبه و اخذ شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۸.۴۷۱	۱۰۸.۹۰۷	۱۱۳.۴۷۰
(۴۶.۷۲۸)	(۲۶.۰۱۴)	(۲۹.۶۱۸)
۱۹۱.۷۴۳	۸۲.۸۹۳	۸۳.۸۵۳
۲۶.۵۲۴	۱۰.۱۷۶	(۲.۳۱۹)
(۴۲۸)	۵۷۵	۱.۹۶۷
۲۶.۰۹۶	۱۰.۷۵۱	(۳۵۲)
۲۱۷.۸۳۹	۹۳.۶۴۴	۸۳.۵۰۱
۴۷۰	۲۴۲	۱۵۵
۶۴	۳۱	(۱)
۵۳۴	۲۷۳	۱۵۴

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

سود (زیان) پایه هر سهم

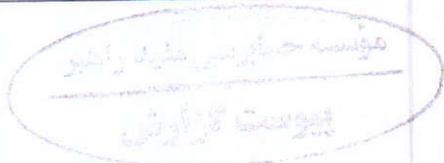
عملیاتی

غیر عملیاتی

سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام نادای



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	بیش برداختهای سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات	ساختمان	زمین
۲۵۲.۲۳۷	.	.	۲۵۲.۲۳۷	۴.۱۳۸	۲.۲۴۲	۷.۰۶۶	۱۷۲.۶۹۸	۳۳.۲۹۵	۳۲.۷۹۸
۶۵۹۴	۱.۳۴۴	۲.۱۳۷	۲.۱۱۳	۱۲.۰۲	.	۲۸۰	۶۳۱	.	.
۱۲۶.۷۰۲	.	.	۱۲۶.۷۰۲	.	.	.	.	.	۱۲۶.۷۰۲
.	(۲۹۵)	.	۲۹۵	.	.	۲۹۵	.	.	.
۳۸۵.۵۳۳	۱.۰۴۹	۲.۱۳۷	۳۸۱.۳۴۷	۵.۳۴۰	۲.۲۴۲	۷.۶۴۱	۱۷۳.۳۲۹	۳۳.۲۹۵	۱۵۹.۵۰۰
۴۸.۷۷۱	۳۹.۳۰۶	۹.۱۶۰	۳۰۵	۳۰۵	.	.	.	.	.
.	(۳.۵۲۳)	(۱.۵۹۳)	۵.۱۱۶	.	.	.	۱.۶۶۱	۳.۴۵۵	.
۴۳۴.۳۰۴	۳۶.۸۳۲	۱۰.۷۰۴	۳۸۶.۷۶۸	۵.۶۴۵	۲.۲۴۲	۷.۶۴۱	۱۷۴.۹۹۰	۳۶.۷۵۰	۱۵۹.۵۰۰
۱۵۵.۴۷۱	.	.	۱۵۵.۴۷۱	۲.۸۴۲	۳۲۸	۴.۴۴۷	۱۳۰.۱۴۵	۱۷.۷۰۹	.
۲۰.۸۷۸	.	.	۲۰.۸۷۸	۵۱۲	۲۶۷	۱۰.۷۸	۱۷.۸۸۰	۱.۴۴۱	.
۱۷۶.۳۴۹	.	.	۱۷۶.۳۴۹	۲.۳۲۴	۶۹۵	۵.۵۲۵	۱۴۷.۶۲۵	۱۹.۱۵۰	.
۱۰.۴۳۱	.	.	۱۰.۴۳۱	۳۳۲	۱۸۴	۴۰۰	۸.۷۷۵	۷۴۰	.
۱۸۶.۷۸۰	.	.	۱۸۶.۷۸۰	۳.۶۸۶	۸۷۹	۵.۹۲۵	۱۵۶.۴۰۰	۱۹.۸۹۰	.
۳۴۷.۵۲۴	۳۶.۸۳۲	۱۰.۷۰۴	۱۹۹.۹۸۸	۱.۹۵۹	۱.۳۶۳	۱.۷۱۶	۱۸.۵۹۰	۱۶.۸۶۰	۱۵۹.۵۰۰
۲۰۹.۱۸۴	۱۰.۴۳۱	۳.۱۳۷	۲۰۴.۹۹۸	۱.۹۸۶	۱.۵۴۷	۲.۱۱۶	۲۵.۷۰۴	۱۴.۱۴۵	۱۵۹.۵۰۰

۱- زمین سرپرست به کارخانه شرکت به بهای تمام شده ۲۳.۲۱۹ میلیون ریال طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰ و ۱۳۹۱/۹/۳۰ با استفاده از کارشناس رسمی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و مابه التفاوت آن ابتدا تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی انعکاس و سپس نهایتاً طی همان سال به سرمایه شرکت منظور گردیده است.

۲- دارایی جاری ثابت مشهود (تسهیل سانس آلات، ساختمان و تاسیسات و وسایل نقلیه و اثاثیه و منقوبات) تا ارزش ۱۰.۸۲۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، حریق، انفجار، سیل و زلزله، اختفان، سیل و طغیان آب، گردباد و طوفان ناشی از آب باران و قویب برف تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۳- اقساقات اثاثه و منقوبات عمدتاً بابت خرید لب تاب و پرینتر رنگی می باشد.

۴- نقل و انتقالات ساختمان مربوط به انجام ساخت ساختمان آسپرخانه و نقاشی و تعمیرات و نقل و انتقالات ماشین آلات مربوط به انجام ساخت ۳ عمده مخزن استیل می باشد.

۵- مانده پیش برداختهای سرمایه ای عمدتاً بابت ساخت سوله توسط شرکت سوله طبرستان و بیش خرید بین از شرکت بین جهت سوله در حال احداث می باشد.



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۲-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد تاریخ تکمیل	بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
رفاه کارکنان	۳,۰۳۷	۰	۳,۴۵۵	اسفند ۱۳۹۹	۹۵	۱۰۰	ساختمان آشپزخانه، رختکن و غذا خوری
افزایش ظرفیت	۱۰۰	۱۰,۷۰۴	۸۰,۰۰۰	آذر ۱۴۰۰	۰	۱۳	انبار دو منظوره نگهداری دانه و کنجاله
	۳,۱۳۷	۱۰,۷۰۴	۸۳,۴۵۵				

۱۲-۷- 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

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		حق امتیاز خدمات عمومی
	نرم افزار رایانه ای	علامت تجاری (برند لیفود)	
۵,۴۳۰	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲
۰	۰	۰	۰
۵,۴۳۰	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲
۰	۰	۰	۰
۵,۴۳۰	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲
۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	۰	۰
۷۴	۷۴	۰	۰
۱,۵۶۶	۱,۵۶۶	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۱,۵۶۶	۱,۵۶۶	۰	۰
۳,۸۶۴	۰	۱۳۲	۳,۷۳۲
۳,۸۶۴	۰	۱۳۲	۳,۷۳۲

بهای تمام شده :

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در پایان دوره سیانی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در پایان دوره سیانی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره مالی میانی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

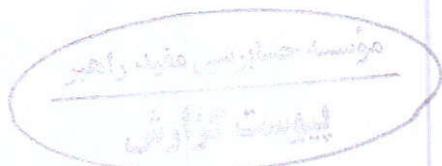
۱۳-۱- حق الامتياز خدمات عمومی شامل حق الامتياز تلفن ، آب ، برق و گاز کارخانه می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر سهام	ارزش اسمی هر سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال		
۱۷۵	۱۷۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

شرکت توسعه نماد کوثر (در حال تصفیه)



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

یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی :
		پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱۰۲,۳۵۹	۲۰۹,۳۵۷	۱۵-۱
۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	شرکت همکاران سیستم (خرید نرم افزار راهکاران سیستم)
.	۳,۱۱۵	شرکت مشهدگیربکس
.	۱,۰۸۰	تامین سرمایه امین
.	۹۷۵	رهبری محمد حسن (الکترو دلتا)
۶۵۹	۵۴۸	پیش پرداخت هزینه های حقوقی
۲,۷۷۹	۱,۴۴۷	سایر (شامل ۸ فقره)
۱۰۷,۱۱۴	۲۱۷,۹۳۹	
(۶۰۴)	.	۲۲-۱
۱۰۶,۵۱۰	۲۱۷,۹۳۹	کسر میشود: شرکت همکاران سیستم به طرفیت اسناد پرداختی

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

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۰۰	۱۵-۱-۱
.	۴۰,۰۰۰	شرکت صنعت غذایی کورش (خرید دانه سویا)
.	۱۶,۸۰۸	شرکت کشاورزی رضوی (خرید دانه کلزا)
.	۱,۰۴۴	جویائیان عبدالحمید (خرید پت)
۱,۱۱۶	.	اشکان لفاف توس
۹۰۱	.	شرکت فرنوش آریا (خرید پت)
۲۴۲	۱,۰۰۵	شرکت تولیدی کشاورزی و صنایع غذایی خوشرنگ توس (خرید پروتئین سویای بافت دار)
۱۰۲,۳۵۹	۲۰۹,۳۵۷	سایر (شامل ۴ فقره)

۱۵-۱-۱- مبلغ مذکور بابت پیش خرید ۴,۳۰۰ تن دانه سویا با فی هر کیلو ۳۵,۰۰۰ ریال از شرکت صنایع غذایی کوروش می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی تماماً رسید گردیده است.

۱۵-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مجموع مبلغ ۴۶,۱۱۶ میلیون ریال از بیش پرداختهای فوق تسویه شده است



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

یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

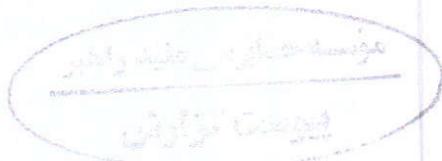
۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۹/۳۰		۱۴۰۰/۳/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم		
					مواد اولیه :
		۱۷۷,۳۴۰	۵,۰۱۷,۷۳۳		دانه سویا
۵,۱۰۵	۶۸,۷۴۵	۵,۱۰۵	۶۸,۷۴۵		هسته انگور
۹۰,۴۹۱	۲۹۳,۲۲۵	.	.		دانه کنجد
۹۵,۵۹۶	۳۶۱,۹۷۰	۱۸۲,۴۴۵	۵,۰۸۶,۴۷۸		
					کالای ساخته شده :
۱۲,۰۸۱	۳۳۵,۸۱۹	۶۱,۸۲۲	۱,۱۱۹,۶۲۳	۱۶-۱	روغن سویا (خام و لیستین گیری مده)
۳۵	۸۴	۵۹,۶۰۴	۱۱۶,۰۵۳		روغن خام کنجد
۲۳,۸۱۷	۱,۰۹۲,۰۰۰	۳۰,۹۵۹	۱,۰۲۳,۳۸۰		کنجاله سویا
۱۲,۳۶۶	۲۸,۳۱۹	۱۵,۷۵۶	۲۹,۱۸۶	۱۶-۱	روغن تصفیه کنجد
.	.	۷,۷۳۵	۲۹,۶۴۰		روغن خام ذرت
.	.	۷,۲۹۵	۱۱۴,۹۵۷		کنجاله کنجد
۱,۹۱۵	۲۴,۵۲۲	۶,۴۱۲	۲۰,۷۵۵	۱۶-۱	روغن تصفیه ذرت
۲,۸۹۳	۹۷,۵۰۰	۲,۸۹۳	۹۷,۵۰۰		هسته انگور بوجاری شده
۷	۵۰	۱,۹۳۶	۹,۰۳۲		لیستین
.	.	۱,۲۷۲	۱۳,۳۵۷		روغن سویا تصفیه شده (بسته بندی)
۲,۰۳۳	۱۱,۵۷۰	۹۲۲	۵,۰۹۴	۱۶-۱	روغن مخلوط کنجد کلزا
۱,۳۴۴	۲,۴۳۲	۶۹۸	۱,۲۶۴	۱۶-۱	روغن تصفیه هسته انگور
.	.	۶۴۵	۱۰,۰۱۵		لرد روغن
۶۷۴	۶,۴۳۲	۴۲۵	۳,۲۰۳	۱۶-۱	روغن مخلوط ذرت کلزا
۸۵۲	۱۴,۰۱۵	۷۸	۱,۲۹۰		روغن خام کلزا
.	.	۷۴	۲,۷۳۶		سویا بافت دار
۲,۲۲۵	۳۲,۴۱۹	۳۶	۵۱۲		روغن تصفیه کنزا
۶۰,۲۴۲		۱۹۸,۵۶۲			
۱۱	۱۱,۴۹۱,۸۳۰	۱۰	۱۰,۰۶۳,۱۸۱	۱۶-۲	کالای امانی دیگران نزد ما
۱۲,۱۱۶	۷۵,۰۴۰	۸,۴۷۴	۳۹,۰۳۵		موجودی هگزان
۱۱,۸۶۰		۲۸,۸۱۳			قطعات و لوازم یدکی
۲۳,۹۸۷		۳۷,۲۹۷			
۱۷۹,۸۲۵		۴۱۸,۳۰۴			
(۱۱)		(۱۰)			کسر میشود، تهاجر با پرداختی های تجاری (یادداشت ۱-۲۲)
۱۷۹,۸۱۴		۴۱۸,۲۹۴			

۱۶-۱- طبق قرارداد منعقد فیما بین با شرکت بازرگانی سامان اندیشان امرتات (فروشگاه های زنجیره ای هایپرمی) با موضوعیت فروش روغن های تصفیه شده کنجد، ذرت، کنجد کلزا، ذرت کلزا و هسته انگور، در پایان دوره مالی مبلغ ۶۰۶ میلیون ریال نزد شرکت فوق الذکر و همچنین مبلغ ۳۲۷ میلیون ریال روغن های تصفیه شده کنجد، کنجد کلزا، ذرت کلزا، سویا و هسته انگور نزد فروشگاه شرکت جهت فروش و همچنین طبق قرارداد منعقد فیما بین با شرکت سه گل خراسان با موضوعیت تصفیه روغن سویا در پایان دوره مالی مقدار ۱۸۶,۱۰۰ کیلو گرم به مبلغ ۹,۰۲۵ میلیون ریال از روغن سویا لیستین گیری شده نزد شرکت فوق الذکر بصورت امانی موجود می باشد.

۱۶-۲- کالای امانی دیگران نزد ما شامل دانه سویا، کلزا و کنجد و محصولات تولیدی که از طریق خدمات کارمزدی استحصال 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، آتشفشان، سیل و طغیان آب، طوفان و گردباد و ضایعات ناشی از آب باران و ذوب برف جمعا به ارزش ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و تا تاریخ ۱۴۰۱/۲/۲۴ تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری:
				اسناد دریافتنی :
				سایر مشتریان
۱,۸۱۳	.	.	.	۱۷-۲
				حسابهای دریافتنی :
				اشخاص وابسته
۱۲۸,۳۴۴	۳۷,۶۳۳	.	۳۷,۶۳۳	۱۷-۳
۶۹,۶۸۴	۱۲۳,۶۹۴	(۲۶۳)	۱۲۳,۹۵۷	۱۷-۴
۱۹۸,۰۲۸	۱۶۱,۳۲۷	(۲۶۳)	۱۶۱,۵۹۰	
۱۹۹,۸۴۱	۱۶۱,۳۲۷	(۲۶۳)	۱۶۱,۵۹۰	
				سایر دریافتنی ها:
				حسابهای دریافتنی :
				اشخاص وابسته:
				سازمان اقتصادی کوثر
۴,۷۱۰	۵,۰۳۹	.	۵,۰۳۹	۱۷-۵
۱,۱۰۳	۱,۱۱۲	.	۱,۱۱۲	۱۷-۶
				شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
				سایر اشخاص:
				شرکت Green Trade
۸۱,۷۷۳	.	.	.	۱۵-۱
۵,۲۳۹	۷,۰۸۳	.	۷,۰۸۳	۱۷-۷
۳,۷۱۷	۷۹۶	.	۷۹۶	
۱,۵۰۲	۱,۴۶۶	.	۱,۴۶۶	
۱۵۴	۵۱۷	.	۵۱۷	
				مطالبات از آقای علیرضا بوستانی
۹۸,۱۹۸	۱۶,۰۱۳	.	۱۶,۰۱۳	
۲۹۸,۰۳۹	۱۷۷,۳۴۰	(۲۶۳)	۱۷۷,۶۰۳	
				شرکت صنایع غذایی ترش و شیرین سپاهان
				کارکنان (وام و مساعده)
				سایر (شامل ۱۰ فقره)

۱۷-۱- سیاست شرکت در خصوص فروش اعتباری به گونه ای است که قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد و میانگین اعتباری فروش کالا در خصوص اشخاص وابسته نهایتاً بصورت ۲ ماهه و سایر مشتریان بصورت ۷ روزه بوده که با توجه به تجربیات چند سال گذشته همگی وصول خواهند شد. و مطالبات راكد و ذخیره های منظور شده مربوط به سنوات گذشته می باشد.

۱۷-۲- اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۸	.
۶۳۰	.
۲۴۵	.
۱,۸۱۳	.

سید علی گلبویی
محمد شاکری نژاد
سعید آموزگار

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

یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷-۳- حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۱۱	۱۶,۲۲۶	شرکت کشت ؛ صنعت شریف آباد
۵,۳۸۲	۷,۶۰۷	شرکت خوراک دام پارس
۴,۰۶۳	۴,۲۸۰	مجتمع کشت و صنعت اشراق
۳,۵۵۹	۳,۴۷۳	شرکت مرغ مادر دیزباد
.	۳,۴۱۵	مرغ ماهان
۴۰۲	۱۱۶	شرکت خدمات، بازرگانی تحفه
.	۱,۰۸۶	۱۷-۳-۲ سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۱۷	۴۲۷	توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
.	۴۲۱	پیشگامان و توسعه کشاورزی کوثر
.	۳۵۹	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۱۰۰,۹۵۳	.	شرکت کشت و صنعت خاور دشت
۴۹۹	.	شرکت مرغ اجداد زربال
۵۵۸	۲۲۳	سایر (شامل ۶ فقره)
۱۲۸,۳۴۴	۳۷,۶۳۳	

۱۷-۳-۱ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ۱۲,۲۵۴ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.

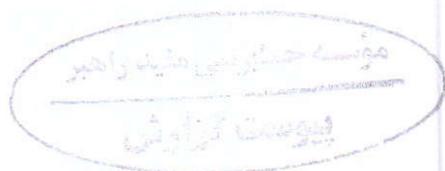
۱۷-۳-۲ گردش حساب شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به شرح می باشد:

۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
(۱۴۹,۳۴۰)	(۱۳۶,۷۸۵)	باز پرداخت قرض الحسنه دریافتی
.	۱۴۰,۰۰۰	دریافت وجه بابت فروش محصولات
.	(۳,۷۱۲)	فروش روغن کنجد
۲,۵۵۵	۱,۵۸۳	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی
۱۰,۰۰۰	.	
(۱۳۶,۷۸۵)	۱,۰۸۶	

۱۷-۴- حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر است :

۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۸۲۴	۴۲,۰۶۶	.	۴۲,۰۶۶
.	۳۳,۸۵۴	.	۳۳,۸۵۴
۲۱,۹۳۷	۲۷,۲۶۵	.	۲۷,۲۶۵
.	۱۰,۰۷۰	.	۱۰,۰۷۰
۱,۹۲۶	۱,۵۴۵	.	۱,۵۴۵
۱,۶۶۷	۱,۲۱۷	.	۱,۲۱۷
۱,۲۱۳	۱,۲۱۳	.	۱,۲۱۳
.	۱,۲۰۰	.	۱,۲۰۰
.	۱,۰۶۰	.	۱,۰۶۰
۴,۸۰۲	.	.	.
۵,۳۱۵	۴,۲۰۴	(۲۶۳)	۴,۴۶۷
۶۹,۶۸۴	۱۲۳,۶۹۴	(۲۶۳)	۱۲۳,۹۵۷

۱۷-۴-۱ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۸۱,۵۲۱ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷-۵- گردش حساب سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۱	۴,۷۱۰	مانده ابتدای دوره
۲,۱۰۰	۱,۱۱۶	فروش روغن کنجد و ...
(۴,۷۷۱)	(۷۸۷)	دریافت وجه
(۱۹,۶۰۰)	۰	سود سهام
۱۵,۵۴۲	۰	پرداخت وجه توسط شرکت بابت تسویه سود سهام
۴,۳۸۵	۰	پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام
۴,۸۰۳	۰	سایر
۴,۷۱۰	۵,۰۳۹	

۱۷-۶- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا به شرح زیر می باشد:

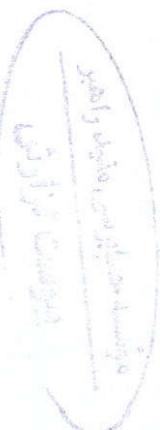
۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴	۱,۱۰۳	مانده ابتدای دوره
(۵,۳۴۵)	(۳,۶۵۳)	پرداخت حقوق اعضاء هیات مدیره
۶,۰۰۰	۳,۳۰۰	پرداخت وجه توسط شرکت بابت پرداخت حقوق اعضاء هیات مدیره
۳۸۴	۳۶۲	فروش روغن کنجد
(۲۰,۴۰۰)	۰	سود سهام
۲۰,۴۰۰	۰	پرداخت وجه توسط شرکت بابت تسویه سود سهام
۱,۱۰۳	۱,۱۱۲	

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۷-۱۷- براساس مبالغه نامه مورخ ۱۳۸۷/۵/۸ آقایان علیرضا بوستانی و آقایان محمد جواد خلاقی، کارخانه روغن کنفی به انقسام کلیه حقوق و امتیازات به مبلغ ۳۰.۱۱۰ میلیون ریال به اشخاص مذکور واگذار شده است. که مبلغ ۲۱.۵۰۰ میلیون ریال از مطالبات وصول و دو فقره چک به مبلغ ۸.۶۱۰ میلیون ریال به سررسید ۱۳۸۷/۸/۱ وصول شد که تا سال ۱۳۸۹ مبلغ ۲.۴۵۵ میلیون ریال سود استهتال به می و ۷۸۴ میلیون ریال هزینه های دادرسی به حساب ایشان منظور شده است لذا بر اساس بند ۳-۴ مبالغه نامه (در صورت عدم پرداخت هریک از چک ها در سررسید، به هر دلیل بمنزله فسخ قرارداد از سوی خریداران محسوب و خریداران بپیمان ۳۰ درصد از کل مبلغ موضوع مورد معامله مکلف به پرداخت خسارت به فروشنده خواهند بود) شرکت اقدام به تقدیم دادخواست حقوقی جهت فسخ قرارداد نموده که رای به نفع شرکت صادر نشد که مجدداً اقدام به تقدیم دادخواست جهت دریافت مطالبات نمود که در تاریخ ۱۳۹۸/۷/۳ مبلغ ۸.۶۱۰ میلیون ریال توسط آقای بوستانی بابت اصل دو فقره چک به حساب شرکت واریز و توافقی نامه ای بهمراه الحاقیه در خصوص پرداخت مورد تاخیر با ایشان تنظیم و مقرر گردید که مبلغ ۲۱.۳۹۰ میلیون ریال بعلوه هزینه های مرتبط به ایشان در خصوص تنظیم سند که از طرف شرکت پرداخت و به حساب منظور شود، در زمان تنظیم سند به شرکت پرداخت گردد لذا عملیات انتقال سند در جریان می باشد. لازم به ذکر است طی دوره مورد گزارش و بعد دوره مالی به ترتیب مبلغ ۲.۵۰۰ و ۴.۱۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۸-۱۷- سایر مطالبات معوق و ستوانی شرکت و اقدامات صورت گرفته شرح زیر می باشد:

ردیف	طرف حساب	مبلغ (میلیون ریال)	اقدامات انجام شده
۲	حسین کبریانی	۱۳۱۷	حکم دادگاه به نفع شرکت صادر و می بایست ماهیانه مبلغ ۵۰ میلیون ریال توسط نامبرده پرداخت گردد ولی طبق صورت گرفته مقدار ۴۵۰ میلیون ریال پرداخت و مقرر شد مابقی بصورت اقساطی پرداخت گردد.
۳	آقای محسن بهنام	۱۳۱۳	حکم دادگاه به نفع شرکت صادر و با توجه عدم شناسایی اموال، روانه زندان و مذاکرات با ایشان در خصوص پرداخت بدهی در جریان می باشد.
۱	شرکت صنایع غذایی ترش و شیرین سیاهان	۷۹۶	حکم دادگاه به نفع شرکت صادر و اموال شرکت مذکور توقیف و مقرر گردید که ارزشی که از شناسایی و از طریق مزایده به فروش برسد که مزایده انجام ولی خریداری جهت خرید اقدام نموده است و نامبرده نسبت به واریز مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال اقدام نمود لازم به ذکر است طی مزایده مجدد در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۱ نیز خریداری جهت خرید اقدام ننمود ولی شرکت بخشی از اموال مذکور را خواستار شد که طبق قانون در سورتیکه طی یک ماه توافقی صورت پذیرد اموال مذکور بابت بدهی به شرکت حمل خواهد شد.
۴	شرکت خوراک دام شهدانه گلشن	۱۷۳	حکم دادگاه به نفع شرکت صادر و با توجه عدم شناسایی اموال، نماینده شرکت مذکور روانه زندان و مذاکرات با ایشان در خصوص پرداخت بدهی صورت گرفت و مبلغ ۲.۳۰۰ میلیون ریال از ایشان دریافت و مقرر گردید مابقی نیز تا پایان شهریور ماه پرداخت گردد.
۵	سایر اقلام شامل ۵۳ فقره	۳۷۰۳	بگیری در خصوص وصول در جریان می باشد که تا کنون منتهی به نتیجه نرسیده است.
		۷۱۰۲	



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۹/۳۰		۱۴۰۰/۳/۳۱		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۱۵,۶۵۷		۷۷,۳۴۳		۱۸-۱
		۲۳۰		موجودی نزد بانکها موجودی تنخواه گردانها
۲۱۵,۶۵۷		۷۷,۵۷۳		

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل ۱۶ فقره حساب بانکی ریالی و ۲ فقره حساب بانکی ارزی (شامل ۱,۰۲۳۸ یورو و ۲,۵۴۶ دلار به ترتیب با نرخ ۵۱,۵۰۹ ریال و ۴۲,۰۰۰ ریال) می باشد.

۱۸-۲- مبلغ مسدودی نزد بانک جهت صدور ضمانت نامه در وجه شرکت بازرگانی دولتی ایران ۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۳/۳۱ مبلغ ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۹/۳۰		۱۴۰۰/۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۱	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۱	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
۲۸/۷	۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰	۲۸/۷	۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری عمران وساختمان معین کوثر
۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۱۱	۱۵,۶۰۶	مانده ابتدای دوره
(۲۷۴)	(۷۳۱)	پرداخت شده طی دوره
۴,۸۶۹	۶,۹۸۶	ذخیره تامین شده طی دوره
	۳۱۰	انتقال از سایر حسابهای پرداختنی (پرسنل انتقالی)
۱۵,۶۰۶	۲۲,۰۷۱	مانده پایان دوره



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

یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۲- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب های پرداختنی:
۵,۴۸۷	۵,۶۵۱	۲۲-۱-۱ تامین کنندگان کالا و خدمات
۵,۴۸۷	۵,۶۵۱	
		سایر پرداختنی ها:
		اشخاص وابسته:
.	۸۵,۲۰۰	۲۲-۲-۱ اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
۶۰۴	.	شرکت همکاران سپیدم
۶۰۴	۸۵,۲۰۰	
(۶۰۴)	.	۱۵ کسر میشود به طرفیت پیش پرداختها
.	۸۵,۲۰۰	
		حساب های پرداختنی:
۱۳۹,۲۳۱	۲,۳۶۷	۲۲-۱-۲ اشخاص وابسته
۹,۵۳۰	۹,۸۶۲	۲۲-۱-۳ هزینه های پرداختنی
۱,۱۳۷	۱,۲۰۸	صندوق پس انداز کارکنان
۱,۸۰۰	۱,۵۱۴	تامین اجتماعی
.	۲۲۶	مساعده حقوق و جبران کارکنان (شامل ۴۴ نفر)
.	۸۹۶	مالیات و بیمه تکلیفی
۶۰۷	.	بانک ملت شعبه کوشش مشهد (قسط وام دریافتی پرسنل)
۱,۰۳۷	۱,۹۵۱	اداره دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزود.
۱,۵۶۰	۲,۸۷۹	سایر اشخاص (شامل ۲۰ فقره)
۱۵۴,۹۰۲	۲۰,۹۰۳	
۱۵۴,۹۰۲	۱۰۶,۱۰۳	
۱۶۰,۳۸۹	۱۱۱,۷۵۴	

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

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴,۵۱۰	سالار شیمی شهریار
.	۵۱۰	شهیدینه آران هشت بهشت
۴,۵۲۷	.	اتحادیه مرکزی شرکت های تعاونی روستایی ایران
۱۱	۱۰	کالای امانی دیگران نزد ما
۹۶۰	۶۳۱	سایر (شامل ۷ فقره)
۵,۴۹۸	۵,۶۶۱	
(۱۱)	(۱۰)	۱۶ کسر می شود: کالای امانی دیگران نزد ما
۵,۴۸۷	۵,۶۵۱	



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲-۱-۲۲- حسابهای پرداختی غیر تجاری - اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۳۹۹/۹/۳۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد کوثر	۲۲-۱-۲-۱	۲,۲۷۹
شرکت صنایع ماشینهای الکتریکی جوین (جمکو)		۱۶۰
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۷-۳-۲	۱۳۶,۷۸۵
سایر (شامل ۲ فقره)		۷
	۲,۳۶۷	۱۳۹,۲۳۱

۲-۱-۲۲-۱ مبلغ مذکور بابت انجام خدمات مشاوره ای بابت ساخت کارخانه روغن کنسرو در سال ۱۳۸۹ می باشد. که با توجه به راکد بودن شرکت مذکور و عدم داشتن حساب بانکی تا کنون تسویه نشده است.

۲-۱-۲۲-۳ هزینه های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۳۹۹/۹/۳۰
حقوق پرداختی کارکنان	۳,۹۴۸	۲,۰۹۷
ذخیره مرخصی استفاده نشده پرسنل	۲,۵۸۶	۱,۴۶۲
ذخیره هزینه های تحقق یافته (آب ، برق و گاز)	۱,۴۸۷	۵۹۶
ذخیره عیدی و پاداش	۱,۳۲۱	۲,۷۶۹
ذخیره حسابرسی	۵۲۰	۹۵۰
ذخیره هزینه های مالیات نقل و انتقال سند کارخانه روغنکنشی	.	۱,۶۵۶
	۹,۸۶۲	۹,۵۳۰

۲-۱-۲۲-۳-۱ مبلغ ۵,۴۳۵ میلیون ریال تا تاریخ صورتهای مالی تسویه شده است.

۲-۲-۲۲- پرداختی های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۳۹۹/۹/۳۰
حساب های پرداختی		
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا	۲۲-۲-۱	
	۴۲,۶۰۰	.

۲-۲-۲۲-۱ طبق توافقات صورت گرفته فی مابین شرکت با شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا طی نامه شماره ۱۱۸/۱۴۰۰/ص/۷۸ مورخ ۱۳/۰۲/۱۴۰۰ مقرر گردید که از سود سهام مصوب به مبلغ ۱۲۷,۸۰۰ میلیون ریال ، مبلغ ۸۵,۲۰۰ میلیون ریال طی ۶ فقره چک تا پایان مهلت قانونی پرداخت و مابقی به مبلغ ۴۲,۶۰۰ میلیون ریال بعنوان بدهی بلند مدت در صورتهای مالی افشا گردیده است.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۵- تسهیلات مالی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۷۵,۳۹۸
.	(۴,۷۸۹)
.	۱۷۰,۶۰۹

بانک ها

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۷۰,۶۰۹

۱۸ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۷۰,۶۰۹

۱۴۰۰

۲۵-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۷۰,۶۰۹

در قبال زمین و ساختمان کارخانه

۲۵-۲- تسهیلات مذکور شامل دو فقره تسهیلات سلف ۹۳ روزه و مرابحه ۱۲ ماهه به ترتیب به مبلغ ۱۲۳,۰۰۰ میلیون ریال و ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال دریافتی از بانک ملت جهت تامین سرمایه در گردش اخذ شده است.

۲۵-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

تسهیلات مالی

میلیون ریال
۵۵,۴۳۱
۱۸۶,۰۰۰
۲,۸۷۸
(۲۳۹,۰۰۰)
(۵,۳۰۹)
.
۱۷۴,۰۰۰
۶,۲۰۲
(۷,۸۸۰)
(۱,۷۱۳)
۱۷۰,۶۰۹

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

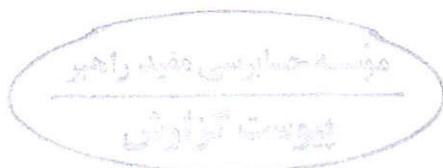
دریافت های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱



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

یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۹۹۹	شرکت روغن فرآیند خراسان
۶۵۹	۶۵۹	شرکت فراوری سبوس مازند
.	۵۴۷	کیمیا افشان
۴۸	۶۱	شرکت مرعک (اشخاص وابسته)
۲,۲۷۷	.	شرکت روغن نباتی فرآورد (دامون)
۱,۹۳۸	.	گلنوش افق ایساتیس
۱,۰۴۹	.	شرکت روغن فرآیند خراسان
۱,۴۲۹	۱,۱۴۴	سایر اقلام (شامل ۵۹ فقره)
۷,۴۰۰	۳,۴۱۰	

۲۶-۱- مبالغ بوق مربوط به پیش دریافت اخذ شده از مشتریان جهت فروش دانه و محصولات می باشد.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۳۹۹/۳/۳۱	۱۴۰۰/۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۱۷,۸۳۹	۹۳,۶۴۴	۸۳,۵۰۱	تعدیلات:
۴۷,۱۵۶	۲۵,۴۴۵	۲۷,۶۵۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۲۳	۲,۳۰۰	۶,۲۰۲	هزینه های مالی
۲۰,۸۷۹	۱۰,۳۹۵	۱۰,۴۳۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴,۵۹۴	۳,۷۱۳	۶,۴۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۴,۳۸۴)	(۱۲,۴۷۶)	(۲,۲۵۰)	سود سپرده ها
(۵)	.	.	سود تسعیر ارز
۵۱,۲۶۳	۲۹,۳۷۷	۴۸,۴۹۸	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۸۵,۷۶۵)	۴۰,۷۰۲	۱۲۰,۶۹۹	(افزایش) کاهش - دریافتی های عملیاتی
۷۱,۰۱۰	۱۶۱,۲۳۲	(۲۳۸,۴۸۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱۹۷,۳۰۲	(۱۲۳,۴۳۰)	(۱۱۱,۴۲۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۷۴,۸۵۰)	(۱۸۰,۴۳۶)	۶,۱۶۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۶۲,۵۸۵)	(۱۷۲,۲۷۹)	(۳,۹۹۰)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۵۴,۸۸۸)	(۲۷۴,۲۱۱)	(۲۲۷,۰۳۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۸۵,۷۸۶)	(۱۵۱,۱۹۰)	(۹۵,۰۳۶)	نقد حاصل از عملیات



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل 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 ۳۰ درصد اصلاح نماید و افزایش درصد نسبت اهرمی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ نسبت به سال قبل، عمدتاً مربوط به اخذ تسهیلات مالی دریافتی و تقسیم سود از محل سود انباشته بوده است. که پیش بینی می شود در سالهای آتی با توجه به روند سودآوری حقوق مالکانه افزایش و متعاقباً با افزایش نقدینگی خالص بدهی ها از جمله تسهیلات مالی کاهش یابد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶،۵۴۶	۴۶۲،۵۱۱	جمع بدهی ها
(۲۱۵،۶۵۷)	(۷۷،۵۷۳)	موجودی نقد
۲۰،۸۸۹	۳۸۴،۹۳۸	خالص بدهی
۷۷۶،۶۹۷	۶۸۰،۱۹۸	حقوق مالکانه
۳	۵۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 هیات مدیره و مدیران شرکت به طور مستمر بررسی می شود.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۲۸-ریسک بازار

شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و کاهش قیمت محصولات توسط وارد کنندگان عمده در کشور اقدام به خریدهای عمده در سال جاری و سنوات قبل ننموده و جهت تکمیل ظرفیت شرکت اقدام به ارائه خدمات کارمزدی نموده است. که با این نحوه عملکرد شرکت هیچگونه تغییر عمده ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار رخ نداده است. و برنامه شرکت در خصوص 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.

۴-۲۸-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه دانه سویا بعنوان عمده 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)

۵-۲۸-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر ممانعه تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده 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. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین شرکتهای تسویه روغن، دامپروری و خوراک دام و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی 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 بدهی مشتریان شرکت که عمدتاً مربوط به سنوات قبل از ۱۳۹۵ بشرح یادداشت ۷-۱۷ و ۸-۱۷ می باشد که در خصوص آنها اقدام حقوقی نیز صورت پذیرفته، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

۶-۲۸-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری 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	۱,۲۳۸	۱۸	موجودی نقد
۲,۵۴۶	۱,۲۳۸		جمع دارایی های پولی ارزی
۲,۵۴۶	۱,۲۳۸		خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۳/۳۱
۱۰۶,۹۵۷,۲۰۰	۶۳,۷۴۵,۹۹۳		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی



سردت دارحاجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی	انتقال هزینه حقوق و دستمزد هیات مدیره به حساب شرکت
واحد تجاری اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار و عضو هیات مدیره	*		۱,۱۱۶		
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	*		۳۶۲		۳,۶۵۳
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سهامدار و عضو هیات مدیره	*		۱,۵۸۳	۱۴۰,۰۰۰	
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر	سهامدار و عضو هیات مدیره	*		۶۶۴		
	شرکت گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر	سهامدار و عضو هیات مدیره	*		۲۵۹		
	جمع				۴,۰۸۴	۱۴۰,۰۰۰	۳,۶۵۳
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	عضو مشترک هیات مدیره	*		۱۴۵		
	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	عضو مشترک هیات مدیره	*		۷۲		
	شرکت مرغک	عضو مشترک هیات مدیره	*		۴,۳۷۹		
	شرکت خوراکی دام پارس	عضو مشترک هیات مدیره	*		۸,۲۲۵		
سایر اشخاص وابسته	بهران الکتریک	عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۲۰	۸۲		
	شرکت خدمات بازرگانی تحفه	عضو مشترک هیات مدیره	*		۱۱۷		
	بیشگامان و توسعه کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیات مدیره	*		۳۹۹		
	شرکت گشت و صنعت شریف آباد	عضو مشترک هیات مدیره	*		۳,۴۱۵		
	شرکت مرغ ماهر دریااد	عضو مشترک هیات مدیره	*	۸۶	۷۷۰		
	شرکت مرغ ماهان	عضو مشترک هیات مدیره	*		۳,۴۱۵		
	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیات مدیره	*		۳۱۰		
	جمع			۸,۰۴۴	۲۱,۳۲۹		
	جمع کل			۸,۰۴۴	۲۵,۴۱۳	۱۴۰,۰۰۰	۳,۶۵۳

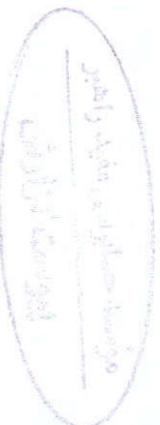
۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۰-۳- مانده حساب های بانی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۸/۳۰		۱۴۰۰/۳/۳۱		برداشتی های بلند مدت	پیش دریافتها	سود سهام پرداختی	سایر برداشتی ها	پیش برداشتها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب									
۱۳۶,۷۸۵	۸۰	۱۶۹	۱۷۹			۱۸۰				۱۰۸۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا	واحد تجاری اصلی
۱۳۶,۷۸۵	۸۰	۱۶۹	۱۷۹			۱۸۰				۱۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر	
۱۳۶,۷۸۵	۸۰	۱۶۹	۱۷۹			۱۸۰				۴۵۹	شرکت گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر	
۱۳۶,۷۸۵	۵,۸۹۳	۱۷۳,۴۷۸	۱,۰۰۸۵	۴۳,۶۰۰	۰	۵۳,۳۰۰	۸۵,۳۰۰	۰	۶,۱۵۱	۱,۴۵۶	جمع	
۲,۲۷۹	۶۱۲	۲,۳۷۹	۶				۲,۳۷۹			۳,۴۷۳	شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نملد کوثر	
۲,۲۷۹	۳,۵۵۹		۳,۴۷۳							۲۰	شرکت سوغات دیربند	
۲,۲۷۹	۲۰		۲۰							۸	شرکت سبزیجات کوثر	
۲,۲۷۹	۸		۸							۷,۶۰۷	شرکت تره های نام باس	
۲,۲۷۹	۵,۳۸۲		۷,۶۰۷		۶۱					۱۱۶	شرکت خردت بازرگانی معصومه	
۲,۲۷۹	۱۰۰,۹۵۳		۱۱۶								شرکت مرغ آبنبات زربال	
۲,۲۷۹	۴۰۲		۱۱۶							۱۳۶	شرکت صنایع ماشینهای الکتریکی چوبین (جمکو)	
۲,۲۷۹	۴۹۹		۱۱۶							۴,۳۸۰	پیشگام کشاورزی و صنعت کوثر دنا	
۲,۲۷۹	۱۳۶	۸۱	۱۳۶				۸۱			۳,۴۱۵	شرکت آفت و سمبند اشراق	
۲,۲۷۹	۴۰۶۳		۲,۴۱۵							۱۶,۲۷۶	شرکت سوغات معادن	
۲,۲۷۹	۱۲,۸۱۱		۱۶,۲۷۶							۱	شرکت کت و رستم شریف آید	
۲,۲۷۹	۱		۱							۴۶	شرکت معنی معنی و تجاری آلوده	
۲,۲۷۹	۴۶		۴۶								شرکت ایجاد سیمان کوثر	
۲,۲۷۹	۲۴۵		۴۲۱								شرکت نفت و گاز کوثر	
۲,۲۷۹	۲۳		۴۲۱								شرکت پیمان	
۲,۲۷۹	۱۱۷	۷	۴۲۷								شرکت توسعه مکتب امیرالمؤمنین و صنایع کشاورزی کوثر	
۲,۲۷۹	۲,۴۴۸	۲,۴۴۸	۲,۴۴۸		۶۱		۲,۳۶۷	۶		۳۶,۱۷۶	جمع کل	
۲,۲۷۹	۱۷۵,۹۰۶	۳۷,۱۶۷	۳۷,۱۶۷	۴۳,۶۰۰	۶۱	۵۳,۳۰۰	۸۷,۵۶۷	۶	۶,۱۵۱	۳۷,۶۳۳	جمع کل	

۳۰-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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.

۳۱-۱- به موجب تفاهم نامه مورخ ۱۳ اسفند ماه ۱۳۸۷ فی مابین این شرکت و شرکت اندروتی ایتالیا مقرر گردید شرکت اندروتی 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 نتیجه 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 رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشتهای توضیحی باشد، رخ نداده است.

