

بسم الله الرحمن الرحيم

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

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

**گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**



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

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

#### عنوان

۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷ الی ۳۸	یادداشت های توضیحی
۱ الی ۲۴ (پیوست)	گزارش تفسیری مدیریت

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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



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

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آینین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ 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 اطلاعات**

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.  
در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی****گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸-۱ صورت های 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 رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضارفاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۷- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه 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 در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- مفاد مواد ۳، ۱۶، ۱۷ و ۴۲ دستور العمل حاکمیت شرکتی در خصوص ایجاد ، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی ، استقرار فرآیندی جهت ارزیابی سالیانه اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل ، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مدیر عامل و مستند سازی آن، مستند سازی کسب مهارت ها و آگاهی های اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی ، افشاء مشخصات کامل ، تحصیلات ، تجارب و مدارک چرفه ای مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره و موظف و غیر موظف بودن آنان و میزان مالکیت سهام و مستقل بودن آنان ، افشاء حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران در پایگاه اینترنتی شرکت ، رعایت نشده است.

۹- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مذبور ببررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس بررسی انجام شده ردیف های ۵۲ الی ۵۴ ، ۷۰ الی ۷۲ چک لیست مبنی بر شناسایی ، اندازه گیری و ارزیابی ریسک های مربوط به فناوری اطلاعات ، استقرار سیستم ثبت سوابق و مطابقت دسته های اطلاعاتی آن ، مطابقت جمع داده های پردازش شده با داده های از پیش تعیین شده ، بررسی سیستم کنترلهای داخلی با توجه به چارچوب کنترلهای داخلی بطور سالانه توسط هیئت مدیره و درج و افشاء نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترلهای داخلی و مستندات سازی مبانی ارزیابی و مستندات مربوط به گزارش های کنترلهای داخلی به نحو مناسب و امضاء گزارش کنترلهای داخلی توسط مدیرعامل، هیئت مدیره ، بالاترین مقام مالی و رئیس کمیته حسابرسی رعایت نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پوششی و آین نامه ها و دستورالعمل های 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.

۱۴۰۰ دی ۳۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

حسین نظیف

محمد تقی شیرخوانی  
شماره عضویت: ۹۴۲۱۹۲  
شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

۱۴۰۰۴۷۵A\_c01Sh

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

وابسته به سازمان اقتصادی کوثر

شماره شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۵۳۰۳۸

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

## صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
سازمان اقتصادی کوثر	آقای علی عمارلو	عضو غیر موظف هیأت مدیره و رئیس هیئت مدیره	۲
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	آقای ابوالفضل بوژهرانی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	۳
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر (سهامی عام)	آقای حسین کرد	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر مالی و اداری	۴
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)	آقای احمد وکیلی ارکی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	۵
گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)	آقای کامیار شیرازی زاده	عضو غیر موظف هیئت مدیره	۶

کارخانه: خراسان رضوی، کیلومتر ۲۰ جاده نیشابور مشهد، شهرک صنعتی خیام، فاز ۲  
کد پستی: ۹۳۴۴۱۶۴۷۷۳ صندوق پستی: ۶۱۹

تلفن: ۰۵۱ ۴۳۲ ۶۶ ۶۰۰ - ۰۵۱ ۴۳۲ ۶۶ ۶۰۰

فکس: ۰۵۱ ۴۳۲ ۶۶ ۷۱۹

موسسه حسابرسی مهند راهبر

پیوست گذاشت

www.Leefood.ir

Info@Leefood.ir

(۰۵۱)

کارخانه: خراسان رضوی، کیلومتر ۲۰ جاده نیشابور مشهد، شهرک صنعتی خیام، فاز ۲

کد پستی:

۰۵۱

۰۳۱

تلفن: ۰۵۱ ۴۳۲ ۶۱۰

۰۵۱

۰۳۱

(۰۵۱)

فکس: ۰۵۱ ۴۳۲ ۶۷ ۰۳۱

۰۵۱

۰۳۱

(۰۵۱)

بازار گانی:

۰۵۱

۰۳۱

(۰۵۱)

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۹۲,۳۸۱	۲,۲۹۱,۴۴۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۹۰,۹۶۶)	(۱,۸۰۴,۶۴۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۱,۴۱۵	۴۸۶,۸۰۱		سود ناچالص
(۲۵,۴۲۵)	(۳۶,۶۹۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۷,۵۱۹)	(۱۴,۳۷۳)	۸	سایر هزینه ها
۲۳۸,۴۷۱	۴۳۵,۷۳۶		سود عملیاتی
(۳,۰۲۳)	(۴۱,۱۱۵)	۹	هزینه های مالی
۲۹,۵۴۷	۵۱,۱۳۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۶,۵۲۴	۱۰,۰۲۲		
۲۶۴,۹۹۵	۴۴۵,۷۵۸		سود قبل از مالیات
(۴۷,۱۵۱)	(۸۷,۹۳۱)		هزینه مالیات بر درآمد:
(۵)	(۱,۲۵۰)		سال جاری
۲۱۷,۸۳۹	۳۵۶,۵۷۷		سال های قبل
			سود خالص
۴۷.	۶۴۳		سود پایه هر سهم
۶۴	۱۷		عملیاتی - ریال
۵۳۴	۶۶۰	۱۱	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جملی ناپذیر صورتهای مالی است.

موشوع حسابرسی مفید راهنمای

پیوست گزارش



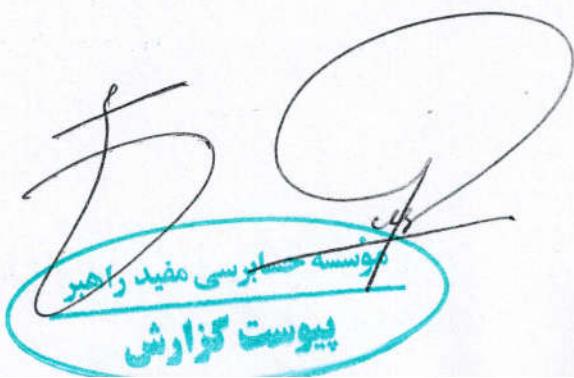
۵۹

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
 صورت سود و زیان جامع  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۲۱۷,۸۳۹	۳۵۶,۵۷۷		
۱۲۶,۷۰۲	.	۱۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۳۴۴,۵۴۱	۳۵۶,۵۷۷		سود جامع سال

سایر اقلام سود و زیان جامع:

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود		
دارایی های نامشهود		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها		
موجودی مواد و کالا		
دراافتني های تجاری و سایر دریافتني ها		
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدھی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		
اندוחته قانونی		
سود انباشه		
جمع حقوق مالکانه		
بدھی ها		
بدھی های غیر جاری		
پرداختني های بلند مدت		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدھی های غیر جاری		
بدھی های جاری :		
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها		
مالیات پرداختني		
تسهیلات مالی		
پیش دریافت ها		
جمع بدھی های جاری		
جمع بدھی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



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

صورت تعییرات در حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)**  
**صورت جریان های نقدی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال		
(۸۵,۷۸۶)	(۱۹۱,۷۹۵)	۲۶
(۳۰,۷۱۲)	(۴۶,۰۳۴)	
(۱۱۶,۴۹۸)	(۲۳۷,۸۲۹)	
۶,۵۹۶	(۸۷,۹۰۰)	۱۲
.	(۳,۲۵۳)	۱۳
.	۳۵,۵۶۸	
۲۴,۳۸۴	۲,۸۰۵	۱۰
۱۷,۷۸۸	(۵۲,۷۸۰)	
(۹۸,۷۱۰)	(۲۹۰,۶۰۹)	
۱۸۶,۰۰۰	۱,۹۵۵,۸۷۴	۲۴-۴
(۵,۴۰۱)	(۳۲,۱۴۷)	۲۴-۴
(۲۳۹,۰۰۰)	(۱,۵۳۸,۹۷۸)	۲۴-۴
(۱۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۲۸۸)	۱۷-۲-۱
(۱۵۰,۰۰۰)	.	
(۴۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۴۰۰)	
(۲۵۸,۴۰۱)	۱۱۱,۰۶۱	
(۳۵۷,۱۱۱)	(۱۷۹,۵۴۸)	
۵۷۲,۷۶۴	۲۱۵,۶۵۷	۱۸
۴	۶۶۱	۱۰
<b>۲۱۵,۶۵۷</b>	<b>۳۶,۷۷۰</b>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثبت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود

دریافت های نقدی حاصل از درآمد بهره

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (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 سود تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

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

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

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

تائیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

موسسه حسابرسی مهد راهبر

پیوست گزارش



**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۳۰۳۸ 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 ۱۳۵۰/۱/۱۶ 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 و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ مطابق صور تجلیسه 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 فرابورس ایران با نماد غدانه ۲۵۲ شرکت پذیرش شد. در حال حاضر شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) 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 ۲ اساسنامه عبارتست از :

- ۱- تولید، تصفیه و بسته بندی انواع روغن های خام، بکر و خوارکی (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 خوارکی گیاهی جهت مصارف انسانی
  - ۳- تولید و بسته بندی انواع محصول اعم از کنسانتره و خوارک دام و آبزیان و خوارک انواع طیور
  - ۴- خرید و فروش انواع دانه های روغنی، روغن خام، روغن بکر و تصفیه شده، کنجاله، خوارک 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 صنعتی
  - 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 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 فراورده های دامی ، نهاده های خوارک دام ، داروی دام و تجهیزات مرتبط
- \* فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش روغنکشی از دانه های روغنی بصورت تولیدی و کارمزدی و بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کارکنان رسمی
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۴	۴	
۶۹	۷۵	
۷۳	۷۹	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است :

۱-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد، با اعمال الزامات استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شده آن بدلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت ، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیت برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد وجود نداشته است.

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز)، استاندارد حسابداری ۱۸ (صورت های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۲۰ (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری و بسته و مشارکت خاص)، استاندارد حسابداری ۲۲ (گزارشگری مالی میان دوره ای)، استاندارد حسابداری ۳۸ (اندازه گیری ارزش منصفانه )، استاندارد حسابداری ۴۰ (مشارکت ها)، استاندارد حسابداری ۴۱ (افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر) و استاندارد ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه ) بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت ، استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی ، بطور کلی تأثیر موسسه حسابداری میاندوره ای همچوپانی و تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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 ۱۲-۱)

۱-۲- درآمد های عملیاتی

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

۱-۲-۳- 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.

۱-۲-۳- تسعیر ارز

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

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

(الف) تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد 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.

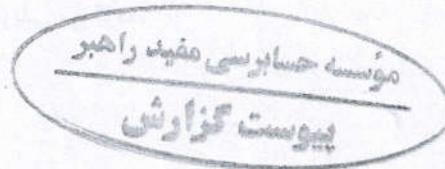
۱-۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۱-۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۱-۳-۵-۲، 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 مستهلك می شود. مخارج روزمره تعییر 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.

۱-۳-۵-۲- 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 استهلاک دارایی مربوطه و یا در زمان فروش، مبنای محاسبه مالیات اصلاح گردد ) صورت پذیرفته و به موجب آئین نامه مذکور تجدید ارزیابی صرفا برای یکبار مجاز گردیده، لذا رعایت استانداردهای حسابداری درخصوص دوره تناوب تجدید ارزیابی الزامی نیست. در سال ۱۳۹۹ اینیز در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداقل استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و آئین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مجدد تجدید ارزیابی شده و به حساب سرمایه منظور گردیده است.



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

-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 آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۲۱ 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 ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
TASISAT	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ و ۵ و ۴ ساله	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 آمدگی 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 معنکس 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.

#### 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 آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 بازیافتی دارایی برآورد 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.

-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 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 تعدیل نشده است، می باشد.

-۳-۷-۴- 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.

۱۰

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

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت 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.

### ۲-۸- موجودی مواد و کالا

۱-۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام پشده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزوونی 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.

### ۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، دخیره برگشت داده می شود.

### 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 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.

### 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 بدھی 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

### ۴- قضاویت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

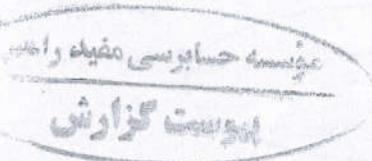
#### ۴-۱- قضاویت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی 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.

#### ۴-۱-۲- قضاویت 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 غیرمنتظره 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 صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۳۸,۷۸۶	۲,۰۸۵,۷۶۰	۵-۱	فروش محصولات تولیدی
۳۹۸,۹۲۲	۳۲,۶۷۶	۵-۲	فروش کالای بازارگانی
۱,۶۳۷,۷۰۸	۲,۱۱۸,۴۳۶		فروش ناخالص
(۲,۴۴۲)	(۱,۹۱۴)		برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۶۳۵,۲۷۶	۲,۱۱۶,۵۲۲		فروش خالص
۵۷,۱۰۵	۱۷۴,۹۲۷	۵-۳	درآمد ارائه خدمات (خدمات کارمزدی)
۱,۶۹۲,۳۸۱	۲,۲۹۱,۴۴۹		

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

نوع محصول	واحد	مقدار	مبلغ	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰
کنجاله سویا	کیلو گرم	۲۶,۹۵۲,۹۱۵	۱۰۷۳,۵۸۲	۱۰,۹۷۰,۳۵۰	۵۳۵,۲۴۴
روغن تصفیه سویا	کیلو گرم	۳,۵۸۴,۵۰۰	۳۵۴,۵۱۳	۳,۳۷۲,۰۰۰	۲۲۴,۵۲۰
روغن خام سویا	کیلو گرم	۴,۰۵۷,۳۵۵	۳۰۷,۴۹۱	۱,۹۱۰,۸۴۵	۸۴,۰۰۸
روغن خام کنجد	کیلو گرم	۱۰۴,۰۰۰	۷۲,۱۱۰	۱۰۱,۰۰۰	۵۲۰,۰۶۰
روغن ذرت کلزا بسته بندی	عدد	۱۴۱,۸۲۹	۶۲,۸۹۰	۳۰,۶۶۷	۱۰,۷۸۰
روغن سویا بسته بندی	عدد	۱۲۲,۰۷۳	۴۴,۳۲۶	.	.
روغن تصفیه شده کنجد	کیلو گرم	۴۰,۷۴۶	۲۸,۹۹۳	۳۳,۱۹۴	۱۸,۳۱۸
روغن تصفیه کنجد بسته بندی	عدد	۳۲,۹۶۲	۲۷,۹۴۳	۳۷,۷۴۴	۲۰,۰۶۷
روغن ذرت	کیلو گرم	۷۷,۵۱۵	۲۵,۳۹۸	۵۴۴,۲۶۰	۴۶۰,۰۵۱
روغن سویای لیسیتین گیری شده	کیلو گرم	۳۲۸,۵۰۰	۲۵,۳۷۴	۱,۰۳۸,۳۸۰	۴۷,۶۵۳
لیسیتین روغن	کیلو گرم	۸۰,۴۴۰	۱۹,۳۲۴	۸۹,۳۷۵	۱۴,۳۶۹
کنجاله کنجد	کیلو گرم	۲۰۸,۰۴۵	۱۵,۴۵۴	۱۵۴,۷۸۵	۷۰,۵۰۲
روغن کنجد کلزا بسته بندی	عدد	۱۸,۹۳۹	۱۲,۳۸۵	۵,۶۰۶	۳,۴۴۱
کنجاله ذرت	کیلو گرم	۱۹۷,۸۶۵	۹,۰۹۹	۴۳۹,۰۲۵	۱۰,۵۴۹
پروتئین سویای بافت دار بسته بندی	عدد	۶۶,۴۵۳	۲,۱۹۳	۱۷۹,۰۴۳	۲,۹۵۸
پروتئین سویای بافت دار	کیلو گرم	۱۳,۷۲۰	۱,۶۴۶	۲۰,۹۱۵۶	۹,۴۸۳
روغن هسته انگور بسته بندی	عدد	۲,۸۴۶	۱,۳۱۵	۱,۸۰۱	۸۲۸
روغن خام کلزا	کیلو گرم	۱۲,۸۴۰	۷۷۰	۱,۰۴۵,۰۰۰	۷۵,۳۶۵
روغن ذرت بسته بندی	عدد	۵۸۳	۵۷۹	۱۸,۲۷۰	۶,۲۰۱
لرد روغن	کیلو گرم	۴,۹۸۵	۳۷۵	۵۳,۹۰۵	۲,۱۱۳
کنجاله کلزا	کیلو گرم	۰	۰	۱,۰۵۰,۷,۸۶۵	۶۶,۱۸۶
فول فت سویا	کیلو گرم	۰	۰	۲۷,۵۶۵	۷۷۲
کنجاله هسته انگور	کیلو گرم	۰	۰	۳۱,۷۹۰	۳۱۸

بدهی حسابرسی مفید و آهیو

پیوست گزارش

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

نوع محصول	کیلو گرم	میلیون ریال	مقدار	مبلغ	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	کیلو گرم	میلیون ریال	مقدار	مبلغ	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
روغن خام سویا	۴۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۴,۸۶۵	۲۲۸	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
پروتئینی سویا بافت دار	۹,۰۱۰	۶۷۶	۹۰,۹۲۵	۴,۸۲۲	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
دانه سویای وارداتی	۰	۰	۱۶,۱۰۸,۴۳۱	۳۷۴,۳۸۸	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
روغن تصفیه سویا	۰	۰	۱۶۴,۵۰۰	۹,۷۶۴	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
دانه کلزا	۰	۰	۲۱۵,۲۳۵	۸,۰۳۸	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
تفاله انگور	۰	۰	۱۴۰,۲۹۰	۹۴۷	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
روغن تصفیه کلزا	۰	۰	۱۰,۴۶۰	۷۳۵	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
	۳۲,۶۷۶	۳۹۸,۹۲۲				

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

نوع محصول	کیلو گرم	میلیون ریال	مقدار	مبلغ	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	کیلو گرم	میلیون ریال	مقدار	مبلغ	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
خدمات روغن کشی دانه سویا	۴۲,۱۵۰,۰۵۷	۱۲۹,۲۱۸	۱۴,۹۰۱,۱۲۶	۳۲,۲۰۷	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
خدمات روغن کشی دانه کلزا	۱۲,۱۳۸,۶۱۵	۴۴,۳۹۱	۵,۱۹۰,۷۹۵	۱۵,۵۷۲	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
خدمات روغن کشی جرم ذرت	۱۸۸,۸۸۵	۱,۲۲۸	۱,۵۴۲,۹۲۵	۸,۶۱۱	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
خدمات روغن کشی دانه کنجد	۱۴,۹۸۵	۹۰	۰	۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
خدمات مباشرتی (دانه کلزا)	۰	۲,۵۲۷,۴۷۰	۷۱۵	۷۱۵	۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
	۱۷۴,۹۲۷	۵۷,۱۰۵				

۴- نرخ 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.

موسسه حسابرسی مفید و آهوبی

بیوست گزارش

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ میلیون ریال
۴/۴۱	۷۴,۶۴۵	۲/۷۰	۸۴,۸۰۵
۲/۵۵	۴۳,۱۵۶	۲/۵۸	۸۱,۹۶۶
۰/۸۸	۱۴,۸۸۲	۲/۹۰	۶۶,۳۷۸
۰/۹۶	۱۶,۲۵۰	۱/۹۲	۴۴,۰۵۳
۰/۹۲	۱۵,۵۷۲	۰/۳۶	۸,۲۲۵
۰/۹۹	۱۶,۷۵۵	۰/۱۵	۳,۴۱۵
۰/۱۵	۲,۵۵۵	۰/۱۲	۲,۶۹۹
۰/۱۲	۲,۰۱۰	۰/۰۹	۲,۰۲۵
۲۲/۱۲	۳۷۴,۳۸۸	۰/۰۰	۰
۰/۲۴	۳,۹۷۹	۰/۰۰	۰
۰/۱۵	۲,۰۹۴	۰/۱۶	۳,۷۵۶
۳۳	۵۶۶,۸۷۶	۱۳	۲۹۷,۳۲۲

اشخاص وابسته:

شرکت مرغ اجداد زربال

شرکت مرغ مادر دیزیباد

شرکت مرغ

شرکت مرغ ماهان

شرکت خوارک دام پارس

شرکت کشت و صنعت شریف آباد

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

سازمان اقتصادی کوثر

شرکت کشت و صنعت خاور دشت

پیمارستان خاتم الانبیاء

سایر - فروش محصول (شامل ۱۲ فقره کمتر از ۶۶۵ میلیون ریال)

سایر مشتریان:

شرکت روغن نباتی سه گل خراسان

شرکت نوش پونه

شرکت صنعت غذایی کورش

شرکت فرآورده های غذایی تارا

شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون

کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر

شرکت روغنکشی خرمشهر(اتکا)

صبا پیشرو کلا

فروشگاه زنجیرهای افق کوروش

اتحادیه شرکت‌های تعاونی کشاورزی دامداران استان اصفهان

شرکت تعاونی کشاورزی نلک طرقیه شاندیز

اتحادیه تامین نیاز دامداران نیشابور

اتحادیه دامداران استان برد

شرکت کشاورزی رضوی

اتحادیه شرکت‌های تعاونی کشاورزی صنعت دامپروری فارس

مرغداران تخم گذار نوین ترشیز

شرکت سازندگان صنایع آریا

تولیدی مرغ فریمان

اتحادیه شرکت‌های تعاونی دامپروری شهرستان مرودشت

مرغ مادر گوشتی کیمیا جوجه تربت حیدریه

شرکت تعاونی مرغداران تربت حیدریه

اتحادیه شرکت‌های تعاونی کشاورزی دامداران آریان خراسان جنوبی

کریمی حسن

خوارک آبریان فرادانه

هماهنگی تولید کنندگان خوارک دام طیور آبزیان و مکمل سازان استان کرمان

اتحادیه شرکت‌های تعاونی کشاورزی دامداران کرمان

خرانی شیر حسن

شرکت کشاورزی بوقلمون صنعت طوس

غلبوی سید علی

ذیبی پتروودی کیومرث

خوارک دام طوس نیشابور

سایر - فروش محصول و کارمزدی (شامل ۴۶ فقره کمتر از ۷,۸۵۰ میلیون ریال)

نمایه سیمه حسایلی سی هفتم و آهنو

پیمانه هست گلزار

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰		نوع محصول	
درآمد سود ناچالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناچالص به درآمد عملیاتی	سود ناچالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۱۸	۱۵	۱۶۰,۳۶۴	(۹۱۳,۲۱۸)	۱۰۰,۷۳,۵۸۲	فروش محصولات تولیدی:
۳۶	۳۵	۱۲۲,۶۹۶	(۲۳۱,۸۱۷)	۳۵۴,۵۱۳	کنجاله سویا
۱۲	۱۱	۳۲,۹۷۳	(۲۷۴,۵۱۸)	۳۰,۷,۴۹۱	روغن تصفیه سویا
۲۰	۲۳	۱۶,۸۴۵	(۵۵,۲۶۵)	۷۲,۱۱۰	روغن خام سویا
۴۶	۴۶	۲۸,۹۳۳	(۳۳,۹۵۷)	۶۲,۸۹۰	روغن خام کنجد
.	۲۴	۱۰,۵۴۸	(۳۲,۷۷۸)	۴۴,۳۲۶	روغن ذرت کلرا بسته بندی
۲۲	۱۶	۴,۵۶۰	(۲۴,۴۳۳)	۲۸,۹۹۳	روغن تصفیه شده کنجد
۳۴	۴۴	۱۲,۲۶۱	(۱۵,۶۸۲)	۲۷,۹۴۳	روغن تصفیه کنجد بسته بندی
۲۶	۱۹	۴,۷۹۹	(۲۰,۵۹۹)	۲۵,۳۹۸	روغن ذرت
۱۶	۱۹	۴,۷۳۱	(۲۰,۶۴۳)	۲۵,۳۷۴	روغن سویای لیستین گیری شده
۱۹	۹	۱,۶۸۶	(۱۷,۶۳۸)	۱۹,۳۲۴	لیستین روغن
۱۹	۲۳	۳,۶۰۸	(۱۱,۸۴۶)	۱۵,۴۵۴	کنجاله کنجد
۴۷	۴۸	۵,۹۱۶	(۶,۴۶۹)	۱۲,۲۸۵	روغن کنجد کلرا بسته بندی
۳۱	۱۹	۱,۷۱۹	(۷,۳۸۰)	۹,۰۹۹	کنجاله ذرت
۳۲	۵۹	۱,۲۹۰	(۹۰۳)	۲,۱۹۳	پروتئین سویای بافت دار بسته بندی
۳۷	۵۵	۸۹۹	(۷۴۷)	۱,۶۴۶	پروتئین سویای بافت دار
۴۱	۴۹	۶۳۸	(۶۷۷)	۱,۳۱۵	روغن هسته انگور بسته بندی
۱۶	(۴)	(۳۳)	(۸۰۳)	۷۷۰	روغن خام کلرا
۴۴	۵۳	۳۰۴	(۲۷۵)	۵۷۹	روغن ذرت بسته بندی
۲۰	۱۴	۵۲	(۳۲۳)	۳۷۵	لرد روغن
۱۶	.	.	.	.	کنجاله کلزا
(۲۵)	.	.	.	.	فول فلت سویا
۳۲	.	.	.	.	کنجاله هسته انگور
۲۲	۲۰	۴۱۴,۷۸۹	(۱,۶۷۰,۹۷۱)	۲۰,۰۸۵,۷۶۰	جمع محصولات تولیدی
		(۱,۹۱۴)	.	(۱,۹۱۴)	برگشت از فروش و تخفیفات
۲۲	۲۰	۴۱۲,۸۷۵	(۱,۶۷۰,۹۷۱)	۲۰,۰۸۳,۸۴۶	خلاص محصولات تولیدی
۱۳	۲۶	۸,۳۲۰	(۲۳,۶۸۰)	۳۲,۰۰۰	فروش کالای بازارگانی:
۳۶	۶۶	۴۴۵	(۲۳۱)	۶۷۶	روغن خام سویا
.	.	.	.	.	بروتئینی سویا بافت دار
۶	.	.	.	.	دانه سویای وارداتی
۱	.	.	.	.	روغن تصفیه سویا
(۳۸)	.	.	.	.	دانه کلزا
۲	.	.	.	.	تفاهه انگور
۱	۲۷	۸,۷۶۵	(۲۳,۹۱۱)	۳۲,۶۷۶	روغن تصفیه کلزا
۴۶	۳۷	۴۸,۱۳۴	(۸۱,۰۸۴)	۱۲۹,۲۱۸	جمع کالای بازارگانی
۴۶	۳۷	۱۶,۵۳۶	(۲۷,۸۵۵)	۴۴,۳۹۱	خدمات کارمزدی:
۴۶	۳۷	۴۵۸	(۷۷۰)	۱,۲۲۸	خدمات رogen کشی دانه سویا
.	۳۷	۳۳	(۵۷)	۹۰	خدمات رogen کشی دانه کلزا
۱۰۰	.	.	.	.	خدمات رogen کشی جرم ذرت
۴۷	۳۷	۶۵,۱۶۱	(۱۰۹,۷۶۶)	۱۷۴,۹۲۷	خدمات رogen کشی دانه کنجد
۱۸	۲۱	۴۸۶,۸۰۱	(۱,۸۰۴,۶۴۸)	۲,۲۹۱,۴۴۹	خدمات رogen کشی میوه ای
					جمع خدمات کارمزدی

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۰

۶۹ - بیهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	
خدمات محمولات کارمزدی تولیدی	خدمات کالای بازرگانی کارمزدی <sup>۲</sup>	جمع کالای بازرگانی میلیون ریال	جمع کالای بازرگانی میلیون ریال
۱۶۷۷۱,۸۸۶	۱۰۹,۷۶۶	۱۰۹,۷۶۶	۱۰۹,۰۲۵
۲۷۵۶۲	۳۱۸۲۰	۳۱۸۲۰	۳۱۸۲۰
۱۱۶۶۱,۱۰۱	۱۵۶۱,۱۰۱	۱۵۶۱,۱۰۱	۱۵۶۱,۱۰۱
۸۶۲۵,۰۷	۸۶۲۵,۰۷	۸۶۲۵,۰۷	۸۶۲۵,۰۷
۳۶۵۶۲	۸۰,۷۸۷	۸۰,۷۸۷	۸۰,۷۸۷
۹۵۸۱	۲۱۰,۵۶۶	۲۱۰,۵۶۶	۲۱۰,۵۶۶
۹۹۴,۹۳۹	۳۰,۳۴۱	۹۶۴,۰۵۹۸	۱,۰۹,۰۷۶۶
(۳۷۵,۱۹)	(۳۷۵,۱۹)	(۱۴۳,۷۳)	(۱۴۳,۷۳)
۹۵۷,۴۳	۳۰,۳۴۱	۹۳۷,۰۷۹	۱,۰۹,۰۷۶۶
۳۹۷,۵۰۹	·	·	۱,۰۷۷۱,۱۸۸۶
۳۹۷,۵۰۹	·	·	·
۱,۳۵۵,۰۲۹	۳۹۷,۵۰۹	۳۰,۳۴۱	۱,۰۹,۰۷۶۶
۳۵,۹۳۷	(۲۰,۲۸)	۲۷,۹۶۸	(۱۰۰,۹۴۹)
۱,۳۹۰,۰۹۶	۳۹۷,۵۰۸	۳۰,۳۴۱	۱,۰۹,۰۷۶۶

هزینه های جذب نشده در تولید

جمع هزینه های ساخت

خرید کالای بازگشایی

الطبعة الأولى

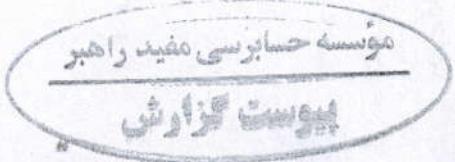
۲۰۷

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- در سال مودود گزارش مبلغ ۱۱۵۰۵۸۱ میلیون روبل (سال قبل) موداد اولیه و محصول (صرف شده در تولید) خود را که کنندگان اصلی مواد اولیه و محصول به تدقیک می‌دانند، به ۱۳۹۹/۹۱/۱۳ به سال مالی مشتمل به ۱۴۰۰/۹۱/۱۰ رسید.

دیوان سنه حساب روسی مفید راهنمای



شرکت کارخانه‌جات پنبه و دانه‌های روغنی خراسان (سهامی عام)

یوناً سے ہی پوچیکی صورت ہائی مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	
باداشت	دستمزد مستحقیم	باداشت	دستمزد مستحقیم
جمع	سرپار تولید	جمع	سرپار تولید
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۶۱۳	۳۰,۴۹۲	۱۳,۱۲۱	۲۴,۳۰۶
۱۱۰	۸,۵۹۰	۴۲۳۰	۲۰,۴۴۲
۱۲۵۶۶	۲۸,۵۶۳	۹,۵۳۶	۲۱,۷۵۵
۸,۲۷۳	۶,۴۱۸	۱۰,۶۶۶	۸,۰۳۳
۳,۵۵۰	۴۰۳	۳,۱۳۷	۷۸۴
۲۰,۴۹۶	۲۰,۰۷۳۱	۲۰,۰۷۳۱	۰
۱۶,۳۴۳	۵۹,۹۰۸	۱۶,۰۵۴	۱۶,۰۵۴
۱۷,۴۳۶	۰	۰	۰
۰,۱۰۱	۹,۹۷۷	۹,۹۷۷	۹,۹۷۷
۲,۷۳۷	۱۴,۰۷۸	۱۴,۰۷۸	۱۴,۰۷۸
۰,۱۸۴	۴,۹۰۷	۴,۹۰۷	۴,۹۰۷
۲,۷۳۶	۴,۰۷۷	۴,۰۷۷	۴,۰۷۷
۰,۱۸۴	۰	۰	۰
۱,۷۸۶	۳,۰۳۰	۳,۰۳۰	۳,۰۳۰
۱,۸۴۴	۳,۰۷۲	۳,۰۷۲	۳,۰۷۲
۰,۱۸۴	۰	۰	۰
۷,۰۳۴۲	۹,۸۸۶	۹,۸۸۶	۹,۸۸۶
۱,۵۳۹	۳,۰۵۱۶	۳,۰۵۱۶	۳,۰۵۱۶
۴,۰۵۶	۵,۹۱۳	۵,۹۱۳	۵,۹۱۳
۱۳۲,۴۳۳	۹۵,۸۱۰	۳۶,۳۲۲	۲۳۵,۰۰۷
			۵۹,۰۴۵۰

۳-۴- افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار و سطح عمومی قیمتها ناشی از برقاری پاداش بهره وری سده ماهده از تاسیان ۱۳۹۹ هـ، باشد.

برای این مقصود است که هر چیزی که در میان افراد معمولی ممکن باشد، برای افراد معمولی هم ممکن باشد.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۴۵ میلیون ریال (سال قبل ۹۰۷ میلیون ریال) مواد اولیه و محصولات به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰

نام فروشنده	نوع محصول	مبلغ	درصد خرید	نسبت بد کل خرید	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰
شرکت صنعت غذایی کووش	ملیون ریال	۳۳,۶۸	۹۹	۹۹	روغن خام سویا
شرکت خوشتنگ تک سویا	ملیون ریال	۲۳۱	۳۰,۹۶	۳۰,۹۶	بروتین سویا بافت دار
روغن تصفیه کلزا	ملیون ریال	۳۴	۰,۹۴۳	۰,۹۴۳	روغن تصفیه کلزا
دانه سویا	ملیون ریال	-	۳۷۳,۰۷۲	۳۷۳,۰۷۲	شرکت روغن نباتی سه گل خراسان
روغن تصفیه سویا	ملیون ریال	-	۹,۰۲۴	۹,۰۲۴	شرکت Green Trade بهراه حقوق و عوارض گمرکی
دانه کلزا	ملیون ریال	۷,۹۷	۰,۲۲۴	۰,۲۲۴	شرکت روغن نباتی سه گل خراسان
تقاله انگور	ملیون ریال	-	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران
عبدالله شهادی جهرمی	ملیون ریال	۱۰۰	۳۹۷,۶۰۹	۳۹۷,۶۰۹	عبدالله شهادی جهرمی
		۳۳,۹۴۵			

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۵۴۲	۴,۷۴۱		هزینه های اداری و عمومی:
۲,۹۲۵	۵,۴۷۳	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد
۱,۴۱۹	۱,۹۲۸		سایر مزایای کارکنان ( حق مسکن ، خواربار، بن و .... )
۹۶۴	۱,۰۲۲۳		حق بیمه سهم کارفرما
۶۶۸	۱,۱۲۴		اضافه کاری
۲۹۲	۳۰۵		مزایای پایان خدمت
۳۸۸	۴۵۳		استهلاک
۲۰۷۵	۲,۳۱۹		ایاب و ذهب و سفر
۲۵۴	۱۳۵		حسابرسی
۴۷۶	۶۲۷		ابزار آلات و ملزومات
۴۴۵	۷۰		هزینه های پشتیبانی نرم افزارها
۸۹۰	۷۸۴		هزینه های حقوقی و ثبتی
<b>۱۴,۳۳۸</b>	<b>۱۹,۱۸۲</b>		سایر

هزینه های توزیع و فروش:

۲,۹۲۳	۴,۴۱۹		حقوق و دستمزد
۲,۷۳۱	۵,۶۳۵	۶-۳-۱	سایر مزایای کارکنان ( حق مسکن ، خواربار، بن و .... )
۱,۲۱۸	۱,۸۱۶		حق بیمه سهم کارفرما
۷۲۸	۱,۰۸۰		اضافه کاری
۶۷۱	۱,۱۱۵		مزایای پایان خدمت
۲۸۲	۸۶۴		تبليغات و نمایشگاه
۹۰	۷۴		استهلاک
۳۶۱	۵۲۶		ایاب و ذهب و سفر
۲۵۸	۳۸۸		هزینه های حمل و انتبارداری
۴۲۰	۹۲۳		ابزار آلات و ملزومات
۲۰۲	۳۳۸		هزینه اجاره محل
۱,۰۲۰	۳۳۲		سایر
<b>۱۱,۰۸۷</b>	<b>۱۷,۵۱۰</b>		
<b>۲۵,۴۲۵</b>	<b>۳۶,۶۹۲</b>		

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

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۵۱۹	۱۴,۳۷۳	۶

هزینه های جذب نشده در تولید

۱- با توجه به تغيير سياست و شرياط حاكم بر جامعه (تحریم) در سال مالی شركت جهت استفاده كامل از ظرفیت های موجود مبادرت به انجام خدمات کارمزدی نموده است موضوع مذکور عامل کاهش هزینه های جذب نشده در سال مورد عزارش اگر دیده است و آنها

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
میلیون ریال ۳۰,۰۲۳	میلیون ریال ۴۱,۱۱۵

بهره مالی تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۰- افزایش هزینه های مالی ناشی از دریافت ۱۸ فقره تسهیلات در قالب عقد قرارداد سلف و مراقبه می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰	بادداشت
میلیون ریال ۴,۶۹۰	میلیون ریال ۴۸,۹۸۵	۱۰-۱
۲۴,۳۸۴	۲,۸۰۵	درآمد حاصل از جریمه تاخیر
.	(۱,۸۳۹)	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۵	۶۶۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۷
۴۱۳	۵۳۷	سود ناشی از تسعیر ارز
۵۵	(۱۲)	درآمد حاصل از فروش ضایعات و گالن
<b>۲۹,۵۴۷</b>	<b>۵۱,۱۳۷</b>	سایر

۱۲- مبالغ مذکور اضافه دریافتی از بدھکاران سنواتی عمدتاً از آقای علیرضا بوستانی ، شرکتهای روغن نباتی فرآورده، خوراک دام شهدانه گلشن ، ترش و شیرین سپاهان و فرایند خراسان بابت فروش محصولات پوده که طبق رای دادگاه توافق با بدھکاران بابت تاخیر در پرداخت بدھی آنها اخذ شده است .

۱۳- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
میلیون ریال ۲۳۸,۴۷۱	میلیون ریال ۴۲۵,۷۳۶
(۴۶,۷۲۸)	(۸۸,۳۹۷)
<b>۱۹۱,۷۴۳</b>	<b>۳۴۷,۳۳۹</b>
۲۶,۰۲۴	۱۰,۰۲۲
(۴۲۸)	(۷۸۳)
<b>۲۶,۰۹۶</b>	<b>۹,۲۳۹</b>
<b>۲۱۷,۸۳۹</b>	<b>۳۵۶,۵۷۷</b>

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 ۱۳۹۹ / ۹ / ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ / ۹ / ۳۰
تعداد	تعداد
<b>۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

تائیر پروژه بر عملیات	مخراج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال				
رفاه کارکنان	۳۰,۳۷	.	۳,۴۵۵	اسفند ۱۳۹۹	۹۵	۱۰۰
افزایش ظرفیت	۱۰۰	۱۲,۸۱۵	۸۰,۰۰۰	بهمن ۱۴۰۰	.	۶۲
افزایش امنیت	.	۷,۱۶۳	۸,۰۰۰	دی ۱۴۰۰	.	۹۵
	۳,۱۳۷	۱۹,۹۷۸	۸۳,۴۵۵			

۱۲-۷- سند زمین و ساختمان محل کارخانه شرکت و ماشین آلات به منظور دریافت ۱۸ فقره تسهیلات تجهیزات در رهن بانک ملت شعبه جمهوری مشهد می باشد.

### ۱۳- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداخت ها	علامت تجاری (برند لیفود)	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده :
۶,۲۴۳	۸۱۳	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
.	.	.	.	.	افزایش
۶,۲۴۳	۸۱۳	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۲۵۳	۲,۲۵۳	.	.	.	افزایش
۹,۴۹۶	۴,۰۶۶	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۴۹۲	.	۱,۴۹۲	.	.	استهلاک انباشته :
۷۴	.	۷۴	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۵۶۶	.	۱,۵۶۶	.	.	استهلاک
.	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۵۶۶	.	۱,۵۶۶	.	.	استهلاک
۷,۹۳۰	۴,۰۶۶	.	۱۳۲	۳,۷۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۶۷۷	۸۱۳	.	۱۳۲	۳,۷۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱-۱۲- حق امتیاز خدمات عمومی شامل حق امتیاز تلفن، آب، برق و گاز کارخانه می باشد.

۱-۱۳- پیش پرداخت ها مربوط به خرید نرم افزار راهکاران سیستم می باشد که از ابتدای سال آتی اجرا خواهد شد.

### ۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:
بهای تمام شده	بهای تمام شده	سهم	سرمایه گذاری		شرکت توسعه نماد کوثر (در حال تصفیه)
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال		
۱۷۵	۱۷۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰	

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

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۲۵۹	۳۵۵,۳۲۱	۱۵-۱
.	۱,۰۸۰	
۶۵۹	۸۰۸	
.	۲۲۶	
۲,۷۷۹	۱,۸۴۷	
<b>۱۰۵,۶۹۷</b>	<b>۳۵۹,۲۹۲</b>	

پیش پرداخت های داخلی :

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

تامین سرمایه امن

پیش پرداخت هزینه های حقوقی

ایمن آسایش کوثر - پیش پرداخت بیمه (اشخاص وابسته)

سایر (شامل ۱۲ فقره)

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۰۶,۳۹۰	۱۵-۱-۱
.	۴۰,۰۰۰	۱۵-۱-۲
.	۸,۱۶۵	
۱۰۰,۰۰۰	.	
۲,۲۵۹	۷۶۶	
<b>۱۰۲,۲۵۹</b>	<b>۲۵۵,۳۲۱</b>	

شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون (خرید دانه سویا)

شرکت کشاورزی رضوی (خرید دانه کلزا)

جویايان عبدالحميد(خرید پت)

شرکت صنعت غذایی کورش (خرید دانه سویا)

سایر (شامل ۷ فقره)

۱- ۱۵-۱-۱- مبلغ مذکور بابت بخشی از پیش خرید ۱۰,۰۰۰ تن دانه سویا با فی هر کیلو ۳۵,۰۰۰ ریال از شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون می باشد. که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تحويل نشده است

۲- ۱۵-۱-۲- مبلغ مذکور بابت پیش خرید ۴۱۶ تن دانه کلزا می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحويل شده است

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو گرم	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو گرم	
.	.	۷۴۹,۰۶۲	۱۷,۸۹۴,۳۵۷	
۵,۱۰۵	۶۸,۷۴۵	۵,۱۰۵	۶۸,۷۴۵	
۹۰,۴۹۱	۲۹۳,۲۲۵	.	.	
۹۵,۵۹۶	۳۶۱,۹۷۰	۷۵۴,۱۶۸	۱۷,۹۶۳,۱۰۲	

مواد اولیه :

دانه سویا

هسته انگور

دانه کنجد

کالای ساخته شده :

کنجاله سویا

روغن خام کنجد

روغن تصفیه کنجد

روغن خام ذرت

روغن تصفیه ذرت

هسته انگور بوجاری شده

روغن تصفیه کلزا

لیسیتین

روغن تصفیه هسته انگور

لرد روغن

روغن سویا تصفیه شده (بسته بندی)

روغن مخلوط ذرت کلزا

روغن مخلوط کنجد کلزا

کنجاله کنجد

سویا بافت دار (بسته بندی)

روغن خام کلزا

روغن سویا (خام و لیسیتین گیری شده)

کالای امنی دیگران نزد ما

موجودی هگزان

قطعات و لوازم یدکی

کسر میشود: تهاجر با پرداختنی های تجاری

۶۰,۲۴۲		۱۶۱,۱۹۱		
۱۱	۱۱,۴۹۱,۸۳۰	۳	۳,۰۸۶,۰۳۲	۱۶-۲
۱۲,۱۱۶	۷۵,۰۴۰	۱۷,۳۶۲	۶۱,۸۷۹	
۱۱,۳۷۲		۳۶,۹۳۰		
۲۲,۴۹۹		۵۴,۲۹۵		
۱۷۹,۳۳۷		۹۶۹,۶۵۴		
(۱۱)		(۳)		
۱۷۹,۳۲۶		۹۶۹,۶۵۱		

۱۶-۱- طبق قرارداد منعقده فیما بین با شرکت بازرگانی سامان اندیشان امرات (فروشگاه های زنجیره ای هایپر مارکت) با موضوعیت فروش روغن های تصفیه شده کنجد، ذرت، کنجد کلزا، ذرت کلزا و هسته انگور در پایان سال مالی مبلغ ۲۷۱ میلیون ریال نزد شرکت فوق الذکر و همچنین مبلغ ۲۲۷ میلیون ریال روغن های تصفیه شده کنجد، کنجد کلزا، ذرت کلزا، سویا و ذرت نزد فروشگاه شرکت جهت فروش و همچنین مبلغ ۸۷ میلیون ریال روغن های تصفیه شده کنجد، کنجد کلزا، ذرت کلزا و ذرت نزد نماینده شرکت جهت ارسال به دیجی کلا بصورت امنی موجود می باشد.

۱۶-۲- کالای امنی دیگران نزد ما شامل دانه سویا، کلزا و محصولات تولیدی شرکت های صبا پیشرو کالا، کشاورزی رضوی، کشت و صنعت شریف آباد، کشت و صنعت اشراق و پویان تجارت فروزه شرق بوده که از طریق خدمات کارمزدی استحصال شده است، می باشد. و مقدار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی از طریق شمارش اندازه گیری و بصورت یک ریالی در دقایق ثبت گردیده است.

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 طوفان آب، طوفان و گردباد و ضایعات ناشی از آب باران و ذوب برف جمعا به ارزش ۱,۵۲۱,۴۹۲ میلیون ریالی در تاریخ صورت وضعیت مالی تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص	خالص
تجاری:					
اسناد دریافتمنی :					
سایر مشتریان					
حسابهای دریافتمنی :					
اشخاص وابسته					
سایر مشتریان					
سایر دریافتمنی ها:					
حسابهای دریافتمنی :					
اشخاص وابسته:					
سازمان اقتصادی کوثر					
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا					
سایر اشخاص:					
Green Trade					
مطلوبات از آقای علیرضا پوستانی					
شرکت صنایع غذایی ترش و شیرین سپاهان					
کارکنان (وام)					
سایر (شامل ۴ فقره)					
۱۷-۱- سیاست شرکت در خصوص فروش اعتباری به گونه ای است که قبیل از قبول مشتری به اعتبار سنجدی 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. مطالبات راکد و ذخیره های منظور شده مربوط به سنتوات گذشته می باشد.					
۱۷-۲	۶,۲۴۹	.	۶,۲۴۹	۱۲۸,۳۴۴	۱,۸۱۳
۱۷-۳	۶۵,۸۰۱	(۲۶۳)	۶۵,۵۳۸	۶۹,۶۸۴	
۱۷-۴	۷۲,۰۵۰	(۲۶۳)	۷۱,۷۸۷	۱۹۸,۰۲۸	
۱۷-۵	۷۲,۰۵۰	(۲۶۳)	۷۱,۷۸۷	۱۹۹,۸۴۱	
۲۲-۱-۲-۱					
۱۷-۶					
۱۷-۷					
۱۷-۸					
۱۷-۹					
۱۷-۱۰					
۱۷-۱۱					
۱۷-۱۲					
۱۷-۱۳					
۱۷-۱۴					
۱۷-۱۵					
۱۷-۱۶					
۱۷-۱۷					
۱۷-۱۸					
۱۷-۱۹					
۱۷-۲۰					
۱۷-۲۱					
۱۷-۲۲					
۱۷-۲۳					
۱۷-۲۴					
۱۷-۲۵					
۱۷-۲۶					
۱۷-۲۷					
۱۷-۲۸					
۱۷-۲۹					
۱۷-۳۰					
۱۷-۳۱					
۱۷-۳۲					
۱۷-۳۳					
۱۷-۳۴					
۱۷-۳۵					
۱۷-۳۶					
۱۷-۳۷					
۱۷-۳۸					
۱۷-۳۹					
۱۷-۴۰					
۱۷-۴۱					
۱۷-۴۲					
۱۷-۴۳					
۱۷-۴۴					
۱۷-۴۵					
۱۷-۴۶					
۱۷-۴۷					
۱۷-۴۸					
۱۷-۴۹					
۱۷-۵۰					
۱۷-۵۱					
۱۷-۵۲					
۱۷-۵۳					
۱۷-۵۴					
۱۷-۵۵					
۱۷-۵۶					
۱۷-۵۷					
۱۷-۵۸					
۱۷-۵۹					
۱۷-۶۰					
۱۷-۶۱					
۱۷-۶۲					
۱۷-۶۳					
۱۷-۶۴					
۱۷-۶۵					
۱۷-۶۶					
۱۷-۶۷					
۱۷-۶۸					
۱۷-۶۹					
۱۷-۷۰					
۱۷-۷۱					
۱۷-۷۲					
۱۷-۷۳					
۱۷-۷۴					
۱۷-۷۵					
۱۷-۷۶					
۱۷-۷۷					
۱۷-۷۸					
۱۷-۷۹					
۱۷-۸۰					
۱۷-۸۱					
۱۷-۸۲					
۱۷-۸۳					
۱۷-۸۴					
۱۷-۸۵					
۱۷-۸۶					
۱۷-۸۷					
۱۷-۸۸					
۱۷-۸۹					
۱۷-۹۰					
۱۷-۹۱					
۱۷-۹۲					
۱۷-۹۳					
۱۷-۹۴					
۱۷-۹۵					
۱۷-۹۶					
۱۷-۹۷					
۱۷-۹۸					
۱۷-۹۹					
۱۷-۱۰۰					
۱۷-۱۰۱					
۱۷-۱۰۲					
۱۷-۱۰۳					
۱۷-۱۰۴					
۱۷-۱۰۵					
۱۷-۱۰۶					
۱۷-۱۰۷					
۱۷-۱۰۸					
۱۷-۱۰۹					
۱۷-۱۱۰					
۱۷-۱۱۱					
۱۷-۱۱۲					
۱۷-۱۱۳					
۱۷-۱۱۴					
۱۷-۱۱۵					
۱۷-۱۱۶					
۱۷-۱۱۷					
۱۷-۱۱۸					
۱۷-۱۱۹					
۱۷-۱۲۰					
۱۷-۱۲۱					
۱۷-۱۲۲					
۱۷-۱۲۳					
۱۷-۱۲۴					
۱۷-۱۲۵					
۱۷-۱۲۶					
۱۷-۱۲۷					
۱۷-۱۲۸					
۱۷-۱۲۹					
۱۷-۱۳۰					
۱۷-۱۳۱					
۱۷-۱۳۲					
۱۷-۱۳۳					
۱۷-۱۳۴					
۱۷-۱۳۵					
۱۷-۱۳۶					
۱۷-۱۳۷					
۱۷-۱۳۸					
۱۷-۱۳۹					
۱۷-۱۴۰					
۱۷-۱۴۱					
۱۷-۱۴۲					
۱۷-۱۴۳					
۱۷-۱۴۴					
۱۷-۱۴۵					
۱۷-۱۴۶					
۱۷-۱۴۷					
۱۷-۱۴۸					
۱۷-۱۴۹					
۱۷-۱۵۰					
۱۷-۱۵۱					
۱۷-۱۵۲					
۱۷-۱۵۳					
۱۷-۱۵۴					
۱۷-۱۵۵					
۱۷-۱۵۶					
۱۷-۱۵۷					
۱۷-۱۵۸					
۱۷-۱۵۹					
۱۷-۱۶۰					
۱۷-۱۶۱					
۱۷-۱۶۲					
۱۷-۱۶۳					
۱۷-۱۶۴					
۱۷-۱۶۵					
۱۷-۱۶۶					
۱۷-۱۶۷					
۱۷-۱۶۸					
۱۷-۱۶۹					
۱۷-۱۷۰					
۱۷-۱۷۱					
۱۷-۱۷۲					
۱۷-۱۷۳					
۱۷-۱۷۴					
۱۷-۱۷۵					
۱۷-۱۷۶					
۱۷-۱۷۷					
۱۷-۱۷۸					
۱۷-۱۷۹					
۱۷-۱۸۰					
۱۷-۱۸۱					
۱۷-۱۸۲					
۱۷-۱۸۳					
۱۷-۱۸۴					
۱۷-۱۸۵					
۱۷-۱۸۶					
۱۷-۱۸۷					
۱۷-۱۸۸					
۱۷-۱۸۹					
۱۷-۱۹۰					
۱۷-۱۹۱					
۱۷-۱۹۲					
۱۷-۱۹۳					
۱۷-۱۹۴					
۱۷-۱۹۵					
۱۷-۱۹۶					
۱۷-۱۹۷					
۱۷-۱۹۸					
۱۷-۱۹۹					
۱۷-۲۰۰					
۱۷-۲۰۱					
۱۷-۲۰۲					
۱۷-۲۰۳					
۱۷-۲۰۴					
۱۷-۲۰۵					
۱۷-۲۰۶					
۱۷-۲۰۷					
۱۷-۲۰۸					
۱۷-۲۰۹					
۱۷-۲۱۰					
۱۷-۲۱۱					
۱۷-۲۱۲					
۱۷-۲۱۳					
۱۷-۲۱۴					
۱۷-۲۱۵					
۱۷-۲۱۶					
۱۷-۲۱۷					
۱۷-۲۱۸					
۱۷-۲۱۹					
۱۷-۲۲۰					
۱۷-۲۲۱					
۱۷-۲۲۲					
۱۷-۲۲۳					
۱۷-۲۲۴					
۱۷-۲۲۵					
۱۷-۲۲۶					
۱۷-۲۲۷					
۱۷-۲۲۸					
۱۷-۲۲۹					
۱۷-۲۳۰					
۱۷-۲۳۱					
۱۷-۲۳۲					
۱۷-۲۳۳					
۱۷-۲۳۴					
۱۷-۲۳۵					
۱۷-۲۳۶					
۱۷-۲۳۷					
۱۷-۲۳۸					
۱۷-۲۳۹					
۱۷-۲۴۰					
۱۷-۲۴۱					

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۸۲	۲,۲۵۷	شرکت خواراک دام پارس
.	۲,۰۳۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۳,۵۵۹	۸۲۵	شرکت مرغ مادر دیزباد
۴,۰۶۳	۴۴۰	مجتمع کشت و صنعت اشراق
۱۲,۸۱۱	۱۵۷	شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۱۰۰,۹۵۳	.	شرکت کشت و صنعت خاور دشت
۱,۵۷۶	۵۴۰	سایر (شامل ۹ فقره)
<b>۱۲۸,۳۴۴</b>	<b>۶,۲۴۹</b>	

۱۷-۲-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به شرح می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴۹,۳۴۰)	(۱۳۶,۷۸۵)	مانده ابتدای سال
۱۰,۰۰۰	۱۳۶,۲۸۸	پرداخت وجه توسط شرکت
.	(۲۸,۴۱۹)	دریافت وجه بابت بدھی شرکتهای زیر مجموعه
.	۲۸,۴۲۷	تهاوار با بدھی شرکتهای زیر مجموعه
۲,۰۵۵	۲,۶۹۹	فروش روغن کنجد
.	(۱۸۰)	سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰
<b>(۱۳۶,۷۸۵)</b>	<b>۲,۰۳۰</b>	

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۰,۱۵۴	شرکت کشاورزی رضوی
۲۱,۹۳۷	۷,۲۶۱	شرکت صنعت غذایی کورش
.	۵,۸۱۸	فروشگاه زنجیرهای افق کوروش
۳۲,۸۲۴	۳,۲۱۰	سبا پیشرو کالا
۱,۹۲۶	۲,۰۳۵	شرکت بازارگانی سامان اندیشان امرتات
۱,۶۶۷	۱,۲۱۷	حسین کبریائی
۱,۲۱۳	۱,۲۱۳	آقای محسن بهنام
۴,۸۰۲	.	شرکت سهامی فضل نیشابور
۵,۳۱۵	۴,۶۳۰	سایر (شامل ۴۹ فقره)
<b>۶۹,۶۸۴</b>	<b>۶۵,۵۳۸</b>	
	<b>(۲۶۳)</b>	
		<b>۶۵,۸۰۱</b>

۱۷-۳-۱- مبلغ مذکور بابت پرداخت بخشی از هزینه حمل دانه کلزا ارسالی و کارمزد استحصال دانه کلزا طبق قرارداد فیما بین می باشد که تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۱,۳۱۳ میلیون ریال از آن وصول شده است

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۱	۴,۷۱۰	مانده ابتدای دوره
(۱۹,۶۰۰)	(۵۱,۶۶۰)	سود سهام
۱۵,۵۴۲	۴۵,۴۸۳	پرداخت وجه توسط شرکت پاپت تسویه سود سهام
۲,۱۰۰	۲,۰۲۵	فروش روغن کنجد و ...
(۴,۷۷۱)	(۷۸۶)	دریافت وجه
۴,۳۸۵	*	پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام
۴,۸۰۳	۲۲۸	سایر
<b>۴,۷۱۰</b>	<b>*</b>	

۱۷-۵ - براساس مبایعه نامه مورخ ۱۳۸۶/۵/۸ با آقایان علیرضا بوستانی و آقایان محمد جواد خلاقی، کارخانه روغن کشی به انضمام کلیه حقوق و امتیازات به مبلغ ۱۱۰،۳۰ 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 سرسید ۱۳۸۶/۸/۱ وصول نشد که تا سال ۱۳۸۹ مبلغ ۴,۴۵۵ میلیون ریال سود استمهال بدھی و ۷۸۴ میلیون ریال هزینه های دادرسی به حساب ایشان منظور شده است لذا بر اساس بند ۴-۳ مبایعه نامه (در صورت عدم پرداخت هریک از چک ها در سرسید، به هر دلیل بمنزله فسخ قرارداد از سوی خریداران محسوب و خریداران بمیزان ۳۰ درصد از کل مبلغ موضوع مورد معامله مکلف به پرداخت خسارت به فروشندۀ خواهند بود) شرکت اقدام به تقديم دادخواست حقوقی جهت فسخ قرارداد نموده که رای به نفع شرکت صادر نشد که مجدداً اقدام به تقديم دادخواست جهت دریافت مطالبات نمود که در تاریخ ۱۳۹۸/۶/۳ مبلغ ۸,۶۱۰ میلیون ریال توسط آقای بوستانی بابت اصل دو فقره چک به حساب شرکت واریز و ترافقتname ای بهمراه الحاقیه در خصوص پرداخت سود و جریمه تاخیر با ایشان تنظیم و مقرر گردید که مبلغ ۴۳,۱۷۰ میلیون ریال بعلاوه هزینه های مرتبط به ایشان در خصوص تنظیم سند که از طرف شرکت پرداخت و به حساب منظور شود، در زهان تنظیم سند به شرکت پرداخت گردد لذا مبلغ ۴۵,۷۶۰ میلیون ریال از سوی ایشان واریز و عملیات انتقال سند انجام و پرونده مختومه گردید.

#### ۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۵,۶۵۷	۷۲,۸۹۶	۱۸-۱	موجودی نزد بانکها
.	(۳۶,۱۲۶)	۲۴-۳	وجوه مسدود شده جهت اخذ تسهیلات
<b>۲۱۵,۶۵۷</b>	<b>۳۶,۷۷۰</b>		

۱۸-۱ - موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل ۱۴ فقره حساب بانکی ریالی می باشد.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۴۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
۷۱	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۱	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
۲۸.۷	۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰	۲۸.۷	۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
.۱	۵۴۰,۰۰۰	.۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.۱	۵۴۰,۰۰۰	.۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
.۱	۵۴۰,۰۰۰	.۱	۵۴۰,۰۰۰	
۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

- ۱۹- بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴/۲۲ به ثبت رسیده سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییها (صرف از میان) و سود انباشته از ۳۴۲,۰۰۰ میلیون ریال به ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، مبلغ ۴۸,۵۷۶ 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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱,۰۱۱	۱۵,۶۰۶			مانده ابتدای سال مالی
(۲۷۴)	(۱,۲۴۹)			پرداخت شده طی سال مالی
۴,۸۶۹	۸,۳۸۲			ذخیره تامین شده طی سال مالی
.	۲۱۰			انتقال از سایر حسابهای پرداختی (پرسنل انتقالی)
۱۵,۶۰۶	۲۲,۹۴۹			مانده پایان سال مالی

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
حساب های پرداختنی:		
تامین کنندگان کالا و خدمات	۵۶۶	۵,۴۸۷
سایر پرداختنی ها:	۵,۴۸۷	۵,۴۸۷
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۲۲-۱-۱	۵,۴۱۳
هزینه های پرداختنی	۲۲-۱-۲	۱۲,۸۹۴
اداره دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده		۹,۵۳۰
تامین اجتماعی		۱,۰۳۷
صندوق پس انداز کارکنان		۱,۸۰۰
جاری کارکنان(آقای جواد پاشایی)		۱,۱۳۷
بانک ملت شعبه کوشش مشهد(قسط وام دریافتی برستل)		۶۰۷
سایر اشخاص (شامل ۱۸ فقره)		۱,۵۶۰
	۲۷,۲۰۴	۱۵۴,۹۰۲
	۲۷,۷۷۰	۱۶۰,۳۸۹

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا	۲۲-۱-۱-۱	۵,۳۲۵
شرکت صنایع ماشینهای الکتریکی جوین(جمکو)		۸۱
شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد کوثر		۰
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۷-۲-۱	۰
سایر (شامل ۲ فقره)	۷	۱۳۹,۲۳۱
	۵,۴۱۳	۵,۴۸۷

۷۹

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱-۱-۲- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا به شرح زیر می باشد:

بادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره سود سهام	(۱,۱۰۳)	(۶۴)
پرداخت وجه توسط شرکت بابت تسویه سود سهام	۱۲۷,۸۰۰	۲۰,۴۰۰
انتقال به پرداختنی های بلند مدت	(۸۵,۲۰۰)	(۲۰,۴۰۰)
پرداخت حقوق اعضاء هیات مدیره	۴۲,۶۰۰	.
پرداخت وجه توسط شرکت بابت پرداخت حقوق اعضاء هیات مدیره	۸,۰۹۷	۵,۳۴۵
انتقال بدھی شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد کوثر	(۳,۳۰۰)	(۶,۰۰۰)
فروش روغن کنجد	۲,۲۷۹	۲,۲۷۹
	(۶۴۸)	(۳۸۴)
	۵,۳۲۵	(۱,۱۰۳)

۱-۲- ۲- هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

ذخیره هزینه های عموق (آب، برق و گاز)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ذخیره عیدی و پاداش	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره مخصوص استفاده نشده پرسنل	۴,۷۲۶	۵۹۶
ذخیره حسابرسی	۴,۰۶۰	۲,۷۶۹
حقوق پرداختنی کارکنان	۲,۹۰۸	۱,۴۶۲
ذخیره هزینه های مالیات نقل و انتقال سند کارخانه روغنکشی	۱,۲۰۰	۹۵۰
	۰	۲,۰۹۷
	۰	۱,۶۵۶
	۱۲,۸۹۴	۹,۵۳۰

۱-۳- ۲- تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۹,۲۱۹ میلیون ریال از بدھی های فوق تسویه شده است.

۲- پرداختنی های بلند مدت

بادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱-۱-۱	۴۲,۶۰۰	۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا

۱-۲- ۲- طبق توافقات صورت گرفته فی مابین شرکت با شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا طی نامه شماره ۱۱۸/۱۴۰۰/۰۲/۱۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ مقرر گردید که از سود سهام مصوب شرکت مزبور به مبلغ ۱۲۷,۸۰۰ میلیون ریال، مبلغ ۸۵,۲۰۰ میلیون ریال پرداخت و مابقی به مبلغ ۴۲,۶۰۰ میلیون ریال بعنوان بدھی بلند مدت در صورتهای مالی افشا گردیده است.

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

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱۱ - مالیات پرداختنی

(میلیون روپیا)

-۱۲۴- مالیات عملکرد سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۱۳۹۸ میلادی عملکرد سال ۱۳۹۷ در دوره موردنی که از قطعی و پرداخت شده است.

۳-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ از محل سود ابرازی پس از کسر سود سپرده بلکی، زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ ایه، مبلغ ۷۸۵,۴ میلیون ریال و معافیت تصریح ۷ ماده ۵۰۱ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه شده است. و مانده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در پایان دوره مورد گزارش شامل ۲ فقره اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- تسهیلات مالی

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

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۷۰,۲۷۳	
.	(۸,۲۸۳)	
.	(۳۶,۱۲۶)	۲۴-۲
	۴۲۵,۸۶۴	

بانک ها

سود و کارمزد سالهای آتی

وجوه نقد مسدود شده

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۲۵,۸۶۴

۱۸ درصد

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۲۵,۸۶۴

۱۴۰

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع ویقه:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۲۵,۸۶۴

در قبال زمین و ساختمان کارخانه

۲۴-۲- تسهیلات مذکور شامل یک فقره تسهیلات سلف ۹۰ روزه به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و دو فقره تسهیلات سلف ۶۰ روزه به ترتیب به مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و یک فقره تسهیلات مرابعه ۱۲ ماهه به مبلغ ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال دریافتی از بانک ملت چهت تامین سرمایه در گردش اخذ شده است.

۲۴-۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴۳۵,۰۰۰ میلیون ریال در قالب قرارداد سلف مستلزم مسدودی مبلغ ۳۶,۱۲۶ میلیون ریال جهت صدور ضمانته بانکی معادل ادرصد اصل و فرع تسهیلات بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و سودی به مبلغ مذکور تعلق نصی گیرد. لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ازالة شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۸/۹۴ درصد است.

۲۴-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

تسهیلات مالی
میلیون ریال
۵۵,۴۳۱
۱۸۶,۰۰۰
۲,۸۷۸
(۲۲۹,۰۰۰)
(۵,۳۰۹)
۱,۹۵۵,۸۷۴
۴۱,۱۱۵
(۱,۵۲۸,۹۷۸)
(۳۲,۱۴۷)
۴۲۵,۸۶۴

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵- پیش دریافت ها

<u>۱۳۹۹/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۴۰۰/۰۹/۳۰</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۷۵,۵۶۳	شرکت سهامی فصل نیشاپور
.	۵۱,۴۱۶	شرکت فراورده های غذایی تارا
.	۴,۲۰۳	کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر
.	۲,۲۹۰	نعمت الله دوست محمدی
.	۲,۲۲۵	شرکت گهر دانه شرق
.	۲,۰۳۰	خدمات کشاورزی دام و طیور حمید زابل
.	۲,۰۱۸	حسن رنوفی مقدم
.	۲,۰۱۸	شرکت تعاونی کشاورزی مرغداران شهرستان تایباد
.	۲,۰۱۰	لطف الله علی اکبریان قمفرخی
۲,۲۷۷	.	شرکت روغن نباتی فرآورده (دامون)
۱,۹۳۸	.	گلنوش افق ایستادس
۱,۰۴۹	.	شرکت روغن فرآیند خراسان
۲,۱۳۶	۱۱,۳۵۳	سایر اقلام ( شامل ۷۱ فقره کمتر از ۲۰۰۰ میلیون ریال)
<b>۷,۴۰۰</b>	<b>۱۵۵,۱۲۶</b>	

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

۲۶- نقد حاصل از (صرف شده در ) عملیات

<u>سال مالی منتهی به</u>	<u>سال مالی منتهی به</u>	
<u>۱۳۹۹/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۴۰۰/۰۹/۳۰</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>۲۱۷,۸۳۹</b>	<b>۳۵۶,۵۷۷</b>	<b>سود خالص</b>
۴۷,۱۵۶	۸۹,۱۸۱	تعديلات:
۳۰,۲۳	۴۱,۱۱۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰,۸۷۹	۲۱,۱۰۰	هزینه های مالی
۴,۵۹۴	۷,۳۴۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۴,۳۸۴)	(۲,۸۰۵)	خلاص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	(۳۵,۵۶۸)	سود سپرده ها
(۵)	(۶۶۱)	سود سایر سرمایه گذاری ها (جریمه تاخیر فروش کارخانه قدیم)
<b>۵۱,۲۶۳</b>	<b>۱۱۹,۷۰۵</b>	سود تعسیر ارز
(۱۸۵,۷۶۵)	۲۲۴,۴۴۸	جمع تعديلات
۷۱,۰۱۰	(۷۹۰,۳۲۵)	تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۹۷,۳۰۲	(۲۵۳,۵۹۵)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۷۴,۸۵۰)	۳,۶۶۹	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۶۲,۵۸۵)	۱۴۷,۷۲۶	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۵۴,۸۸۸)	(۶۶۸,۰۷۷)	افزایش (کاهش) برداختنی های عملیاتی
(۸۵,۷۸۶)	(۱۹۱,۷۹۵)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
		جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۳۸

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- 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<sup>۴</sup> 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ نسبت به سال قبل، عمدهاً مربوط به اخذ تسهیلات مالی دریافتی و پیش فروش محصولات 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.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع بدهی ها	۲۳۶,۵۴۶	۷۷۰,۶۰۷	
موجودی نقد	(۲۱۵,۶۵۷)	(۳۶,۷۷۰)	
خالص بدهی	۲۰,۸۸۹	۷۳۳,۸۳۷	
حقوق مالکانه	۷۷۶,۶۹۷	۹۵۳,۲۷۴	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۳	۷۷	

۲۷-۲- 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.

۳۹

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷-۳-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 سنتوات 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 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.

۲۷-۴-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)

۲۷-۵-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. 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 بدھی مشتریان شرکت که عمدتاً مربوط به سنتوات قبل از ۱۳۹۵ بشرح یادداشت ۱۷-۷ می باشد که در خصوص آنها اقدام حقوقی نیز صورت پذیرفته، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

۲۷-۶-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 الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. لذا شرکت ریسک نقدینگی در سال آتی را با توجه به افزایش نرخ ارز دولتی و پایین آمدن قدرت خرید شرکت با توجه به سرمایه در گرددش موجود از طریق نگهداری سپرده کافی و مذاکره در خصوص افزایش سقف اعتبار تسهیلات بانکی، و همچنین تامین نقدی از بازار سرمایه از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

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

پیادا شده های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۸- معلومات با اشخاص وابسته  
۷۸- مطالبات اینجا نموده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(بالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابstه	شرح	نمودول ماله	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	بزدخت هزینه حقوق و دستبرد های مدیریه به حساب شرکت
سازمان اقتصادی کوثر	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت کوثر صبا	۱۳۹	نوع وابستگی *		
شرکت سرمایه‌گذاری کدازی کوثر	و اسد تجاری اصلی	۳۰۰۲۵	سهامدار و عضو هیأت مدیره	۶۰۴۸	هیأت مدیریه به حساب شرکت
شرکت سرمایه‌گذاری کدازی کوثر		۳۰۰۹۷	سهامدار و عضو هیأت مدیره	۲۶۵۹۹	
شرکت گروه سرویله گذاری عمار و ساختمان میان کوثر		۴۵۰	سهامدار و عضو هیأت مدیره	۴۶۴	
جمع		۸۰۰۹۷	سهامدار و عضو هیأت مدیره	۹۰۴۸۶	
شرکت دروغ ابعاد زیال		۸۴۰۸۰	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت مرغ ماهی دزولان		۸۱۰۹۹۴	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت موئیک		۶۶۰۳۷۸	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت مرغ ماهان		۴۴۰۵۵۳	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت خوارک دام پارس		۸۲۲۵	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت کشت و منعطف شریف آبد		۳۰۰۱۱۵	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت توسعه مکانیزاسیون و منابع کشاورزی کوثر		۴۳۳	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
بیشگاهان و توجهه کشاورزی کوثر		۳۹۹	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
بهران الکتروک		۲۶۹	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت خدمات پارچگانی تغفه		۲۰۷	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
بیساب		۱۹۸	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت شیپور کوثر		۱۷۸	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت خدمات یمه‌ای اسپن اسپن کوثر		۱۴۵	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
سرمایه‌گذاری آواتوون		۹۰۹۱۴	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت قابل و مدیریت بروگاه زاگرس کوثر		۱۰۳	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت شهباد		۷۶	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نهداد کوثر		۲۹	عضو مشترک هیأت مدیره	*	
جمع		۱۱۰۵۳		۱۱۰۵۳	
جمع کل		۸۰۰۹۷		۱۱۰۵۳	

۳۶- مطالبات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر مطالبات حقوقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

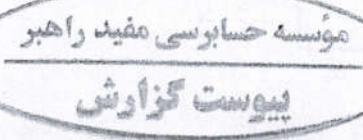
درویسه حسابداری مفید راهبرد  
لیبلر لیست گزارش

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۸۰- ۲۸۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش برد اینجا	برداشتی های بلند مدت	سایر برداشتی ها	پیش دریانجا	برداشتی های پایین	نام	مبلغ به میلیون ریال
واحد تجاری اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر	۱۳۹۹
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۳۹۹
شرکت گروه سرمایه گذاری عرض و ساختمن معنی کوثر	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	جمع	شرکت گروه سرمایه گذاری عرض و ساختمن معنی کوثر	شرکت گروه سرمایه گذاری عرض و ساختمن معنی کوثر	شرکت گروه سرمایه گذاری عرض و ساختمن معنی کوثر	شرکت گروه سرمایه گذاری عرض و ساختمن معنی کوثر	شرکت گروه سرمایه گذاری عرض و ساختمن معنی کوثر	شرکت گروه سرمایه گذاری عرض و ساختمن معنی کوثر	۱۳۹۹
شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نیوکوثر	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	جمع	شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نیوکوثر	۱۳۹۹					
شرکت سرمایه گذاری دینداد	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	جمع	شرکت سرمایه گذاری دینداد	۱۳۹۹					
شرکت سایپاچیست	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	جمع	شرکت سایپاچیست	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	شرکت سایپاچیست	۱۳۹۹			
شرکت سلطان نور کوثر	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	جمع	شرکت سلطان نور کوثر	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	شرکت سلطان نور کوثر	۱۳۹۹
شرکت مرغ	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	جمع	شرکت مرغ	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	شرکت مرغ	۱۳۹۹			
شرکت خوارک دام پارس	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	جمع	شرکت خوارک دام پارس	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	شرکت خوارک دام پارس	۱۳۹۹			
شرکت خاور دشت	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	جمع	شرکت خاور دشت	شرکت خدمات پیه ای ایمن اسپشن کوثر	شرکت خاور دشت	۱۳۹۹			
شرکت خدمات پارکی تحقیق	شرکت خدمات پارکی تحقیق	جمع	شرکت خدمات پارکی تحقیق	۱۳۹۹					
شرکت مرغ بعدال زریال	شرکت مرغ بعدال زریال	جمع	شرکت مرغ بعدال زریال	۱۳۹۹					
شرکت صنایع مالی پنهانی الکترونیک جوین (جنکو)	شرکت صنایع مالی پنهانی الکترونیک جوین (جنکو)	جمع	شرکت صنایع مالی پنهانی الکترونیک جوین (جنکو)	۱۳۹۹					
سازمان اسناد وابسته	سازمان اسناد وابسته	جمع	سازمان اسناد وابسته	۱۳۹۹					
شرکت کلوزی و سنت کوثر نا	شرکت کلوزی و سنت کوثر نا	جمع	شرکت کلوزی و سنت کوثر نا	۱۳۹۹					
شرکت کشت و مستعمر شریف آزاد	شرکت کشت و مستعمر شریف آزاد	جمع	شرکت کشت و مستعمر شریف آزاد	۱۳۹۹					
شرکت ستدی و پیاری گوشه	شرکت ستدی و پیاری گوشه	جمع	شرکت ستدی و پیاری گوشه	۱۳۹۹					
شرکت اجداد پیمان کوثر	شرکت اجداد پیمان کوثر	جمع	شرکت اجداد پیمان کوثر	۱۳۹۹					
شرکت پیمان و قوه کشاورزی کوثر	شرکت پیمان و قوه کشاورزی کوثر	جمع	شرکت پیمان و قوه کشاورزی کوثر	۱۳۹۹					
موسسه کوشش مطلس	موسسه کوشش مطلس	جمع	موسسه کوشش مطلس	۱۳۹۹					
بنان الکترونیک	بنان الکترونیک	جمع	بنان الکترونیک	۱۳۹۹					
شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	جمع	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	۱۳۹۹					
جمع کل	جمع کل	جمع	جمع کل	۱۳۹۹					
۱۳۹۹- همچوئه مویه با ذخیره کی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسی نشده است.									



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۱-۲۹- به موجب تفاهم نامه مورخ ۱۳۸۷ اسفند ماه فیما بین 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 آندروتی 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.

۳۰- 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، برخ نداده است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۵,۶۵۷ میلیون ریال معادل ۱۰ درصد سود خالص (مبلغ ۶۶ ریال برای هر سهم) است.

۲- ۳۱- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت بهموقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳- ۳۱- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.