

بسم الله الرحمن الرحيم

شماره: ۱۴۰۱، ۱۲، ۱۵ تاریخ: ۱۴۰۱، ۱۲، ۱۵ پیوست: ۱

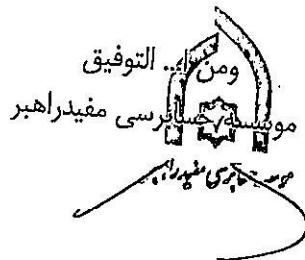


«سال تولید، دانش بنیان، اشتغال آفرین»

موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو چهارمین رجیسٹری ایران
متده سازمان بورس و اوراق بهادار

مدیریت محترم
شوکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
موضوع: ارسال گزارش نهائی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام؛
احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش نهائی حسابرس مستقل و بازرس قانونی در
خصوص صورت های مالی آن واحد برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ تقدیم
می گردد.



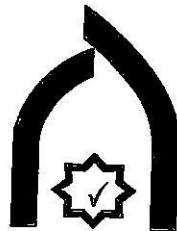
رونوشت:

- مدیریت محترم سازمان اقتصادی کوثر - چهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
- مدیریت محترم شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا - چهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
- ریاست محترم سازمان بورس و اوراق بهادار - چهت استحضار.

آدرس: تهران، میدان آزادی، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹ صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۱۷۴۵
تلفن: ۰۱۰۳۰۱۸، ۰۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسم الله الرحمن الرحيم



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

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

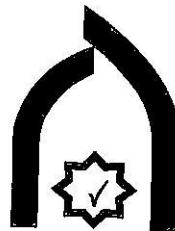
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسم الله تعالى



موزسه حسابرسی مفید را ببر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
محمد سازمان بورس و اوراق بهادار

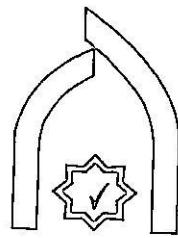
شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت های مالی :
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۳۷ الی ۳۸	یادداشت های توضیحی
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)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
 متمد 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 ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 ایجاد 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 روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
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 ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعديل نشده است :

۱-۵- بشرح یادداشت توضیحی ۲۴-۲-۴ صورت های مالی ، شرکت در راستای بهره مندی از معافیت مالیاتی موضوع بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور بنا دارد مبلغ ۱۴۶۰ میلیارد ریال از سود خالص سال مالی مورد گزارش را به حساب افزایش سرمایه منظور نماید . لذا مالیات عملکرد سال مالی مذکور بر اساس اعمال معافیت مزبور محاسبه و در حساب ها منظور شده است . تحقق این موضوع مستلزم تصویب صورت های مالی ، تصویب افزایش سرمایه به ترتیب توسط مجتمع عمومی عادی و فوق العاده صاحبان سهام شرکت و صدور مجوزهای لازم از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار و پذیرش معافیت مزبور توسط مراجع ذیصلاح قانونی می باشد .

۲-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۴ صورت های مالی منعکس است ، مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۹۵ میلیون ریال تعیین گردیده که از بابت آن مبلغ ۱۵۰ ریال میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است، لیکن به دلیل اعتراض شرکت به مبانی محاسبات مالیات مزبور ، بابت باقیمانده مالیات موردن مطالبه ذخیره ای در خسابها انعکاس نیافته است. حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی موردن گزارش، منوط به توافق نهایی با مسئولین مالیاتی می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- 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 مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)

گزارش درمورد سایرالزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکاليف مقرر در مجتمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۸ در خصوص موارد مندرج در بند ۱۱ اين گزارش به نتيجه نهايی نرسيد.

۸- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي ۲۹-۱ صورت هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مدیره به اطلاع اين موسسه رسيد، مورد بررسى قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مدیره و عدم شركت مدير ذينفع در رأى گيري صورت پذيرفته است. مضافاً نظر اين موسسه به شواهدى حاکى از اينكه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هيئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحيه قانون تجارت، در باره فعاليت و وضع عمومي شركت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) كه به منظور تقديم به مجتمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم شده، مورد بررسى اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگيهای انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاکى از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب هيئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولiteای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرائي افشاري اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر در خصوص افشاري صورت هاي مالي ميان دوره ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه رعایت نگردیده است.

۱۱- دستورالعمل حاكميت شركت مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادر در خصوص ايجاد، استمرار و تقويت ساز و كارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت كسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاكميت شركتی (ماده ۳)، استقرار فرآيندي جهت ارزیابی سالیانه اثربخشی هيئت مدیره، مدیر عامل، كميته حسابرسی و سایر كميته هاي تخصصي هيئت مدیره و مدیر عامل و مستند سازی آن (ماده ۱۵)، مستند سازی كسب مهارت ها و آگاهی هاي اعضای هيئت مدیره در زمينه كسب و كار و حاكميت شركتی (ماده ۱۶)، افشاري حقوق و مزاياي مدیران اصلی و رویه هاي حاكميت شركتی و ساختار آن در پايگاه اينترنتي شركت و در يادداشت جداگانه اي در گزارش تفسيری مدیريت و گزارش فعاليت (ماده ۳۷) رعایت نگردیده است. همچنین در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل ياد شده مورد بررسی اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص اين موسسه به موارد بالهيتي كه حاکى از عدم صحت افشاري مذبور باشد بروخد نگردد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شirkat kā, khānjahāt yinneh vā dānēhāy rognī xarāsan (sehamī ʿām)

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، این موسسه به موارد با اهمیتی ناشی از عدم اجرای مفاد چک لیست برخورد نکرده است.

۱۳- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترها لازم از سوی سازمانهای ذیربیط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۰۰

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

وابسته به سازمان اقتصادی کوثر

شماره ثناهه ملی: ۱۰۲۵۳۰۲۸ شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* صورت سود و زیان

۳

* صورت وضعیت مالی

۴

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

* صورت جریان های نقدی

۶-۳۷

* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیأت مدیره

نام نماینده اشخاص حقوقی

سازمان اقتصادی کوثر

آقای علی عمارلو

هیأت مدیره

عضو غیر موظف هیأت مدیره و رئیس

هیأت مدیره

نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

آقای ابوالفضل بوژهرانی

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

(سهامی عام)

کوثر

عضو موظف هیأت مدیره و مدیر مالی و

آقای حسین کرد

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن

اداری

کوثر (سهامی عام)

عضو غیر موظف هیأت مدیره

آقای احمد وکیلی ارکی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت

اداری

کوثر صبا (سهامی عام)

عضو غیر موظف هیأت مدیره

آقای کامیار شیرازی زاده

گروه سرمایه گذاری عمران

اداری

وساختمان معین کوثر (سهامی خاص)

عضو غیر موظف هیأت مدیره

آقای کامیار شیرازی زاده

گروه سرمایه گذاری عمران

اداری

وساختمان معین کوثر (سهامی خاص)



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	پادداشت	
۲,۲۹۱,۴۴۹	۱۵,۰۰۵,۵۲۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۱,۸۰۴,۶۴۸)	(۱۳,۰۳۴,۸۰۸)	۶	بیای تمام شده درآمد های عملیاتی
۴۸۶,۸۰۱	۱,۹۷۰,۷۱۵		سود ناخالص
(۳۶,۶۹۲)	(۸۶,۰۶۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۴,۳۷۳)	(۴۱,۸۵۳)	۸	سایر هزینه ها
۴۳۵,۷۳۶	۱,۸۴۲,۸۰۰		سود عملیاتی
(۴۱,۱۱۵)	(۱۷۵,۱۰۶)	۹	هزینه های مالی
۵۱,۱۳۷	۸,۸۶۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۰۲۲	(۱۶۶,۲۴۶)		
۴۴۵,۷۵۸	۱,۶۷۶,۵۵۴		سود خالص قبل از مالیات
(۸۷,۹۳۱)	(۳۸,۹۲۲)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد:
(۱,۲۵۰)	.	۲۴	سال جاری
۳۵۶,۵۷۷	۱,۶۳۷,۶۳۲		سال های قبل
۶۴۳	۲,۲۷۸		سود خالص
۱۷	(۲۴۵)		سود پایه هر سهم
۶۶۰	۳,۰۳۳	۱۱	عملیاتی - ریال
			غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

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

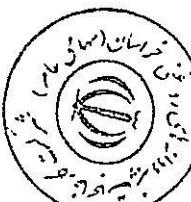


شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت	
۲۷۶,۴۷۲	۳۲۷,۹۱۹	۱۲	دارایی ها
۷,۹۳۰	۷,۶۳۲	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱۷۵	۱۷۵	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۸۴,۵۷۷	۳۳۵,۷۲۶		دارایی های نامشهود
۳۵۹,۲۹۲	۱۵,۳۶۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۶۹,۶۵۱	۳,۷۲۳,۹۴۰	۱۶	جمع دارایی های غیر جاری
۷۳,۵۹۱	۶۶۷,۰۴۸	۱۷	دارایی های جاری
.	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱۸	پیش پرداخت ها
۳۶,۷۷۰	۱۳۲,۹۶۸	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱,۴۳۹,۳۰۴	۵,۶۱۴,۳۱۳		دراختنی های تجاری و سایر دریافت‌نی ها
۱,۷۲۳,۸۸۱	۵,۹۵۰,۰۳۹		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۲۰	موجودی نقد
۴۸,۵۷۶	۵۴,۰۰۰	۲۱	جمع دارایی های جاری
۳۶۴,۶۹۸	۱,۷۲۶,۹۰۶		جمع دارایی ها
۹۵۳,۲۷۴	۲,۳۲۰,۹۰۶		حقوق مالکانه و بدھی ها
۴۲,۶۰۰	.	۲۳	حقوق مالکانه
۲۲,۹۴۹	۳۸,۲۰۰	۲۲	سرمایه
۶۵,۵۴۹	۳۸,۲۰۰		اندوخته قانونی
۲۷,۷۷۰	۱,۴۶۹,۷۵۶	۲۳	سود ابیانش
۹۶,۲۹۸	۵۴,۵۵۴	۲۴	جمع حقوق مالکانه
۴۲۵,۸۶۴	۱,۹۶۶,۶۷۱	۲۵	بدھی ها
۱۵۵,۱۲۶	۹۹,۹۵۲	۲۶	بدھی های غیر جاری
۷۰۵,۰۵۸	۳,۵۹۰,۹۳۳		پرداختنی های بلند مدت
۷۷۰,۶۰۷	۳,۶۲۹,۱۳۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۲۳,۸۸۱	۵,۹۵۰,۰۳۹		جمع بدھی های غیر جاری
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.			بدھی های جاری :
			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
			مالیات پرداختنی
			تسهیلات مالی
			پیش دریافت ها
			جمع بدھی های جاری
			جمع بدھی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خر انسان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(صالح به میلیون ریال)

سرمایه	آندوخته قانونی	سود ابیانشته	جمع کل	صالح به میلیون ریال)
۵۴,۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸,۸۸	۲۱۰,۴۰,۹	۷۷۶,۹۹۷	۷۷۶,۹۹۷
۳۵۶,۵۷	۳۵۶,۵۷	۱۸۰,۰۰۰	(۱۸۰,۰۰۰)	
۲۲,۸۸	(۲۲,۸۸)	۸۸,۲۲		
۴۸,۵۷۶	۴۸,۵۷۶	۳۶۴,۶۹۸	۹۵۳,۵۷۴	
۵۴,۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۹۰۶	۲,۳۳۰,۹۰۶	
۱,۶۳۵,۷۳۲	۱,۶۳۵,۷۳۲	(۳۷۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۰۰۰)	
۵,۴۴۴	(۵,۴۴۴)	۵,۴۴۴		
۵۴,۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۹۰۶	۲,۳۳۰,۹۰۶	
۱,۶۳۵,۷۳۲	۱,۶۳۵,۷۳۲	(۳۷۰,۰۰۰)	(۳۷۰,۰۰۰)	
۵,۴۴۴	(۵,۴۴۴)	۵,۴۴۴		
۵۴,۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۹۰۶	۲,۳۳۰,۹۰۶	

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
سود خالص در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
تخصیص به آندوخته قانونی
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
سود خالص در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
تخصیص به آندوخته قانونی
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱

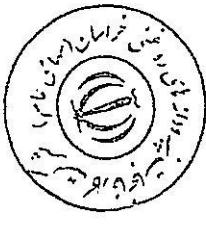
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناگذیر صورت‌های مالی است.

۴

ج

ج

ج



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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	یادداشت
--------------------------------	--------------------------------	---------

(۱۹۱,۷۹۵)	۲۴۸,۸۲۳	۲۷
-----------	---------	----

(۴۶,۰۳۴)	(۸۰,۶۶۶)	
----------	----------	--

(۲۳۳۷,۸۲۹)	۱۶۸,۱۵۷	
------------	---------	--

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد (مصرفی) و 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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های تا مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از درآمد بهره

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص (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 الحسن دریافتی از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

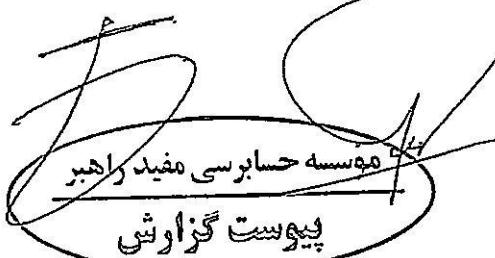
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

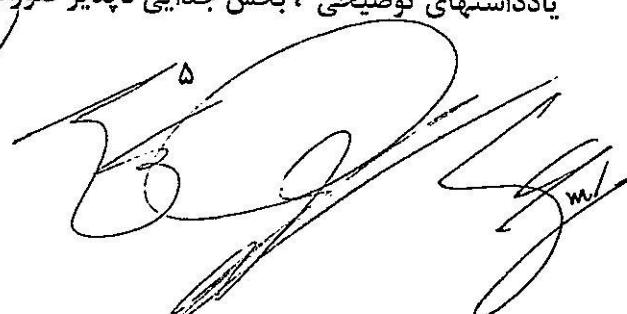
تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .



موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



۵



شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۴۷۰۸۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهر مشهد به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۰/۱۰/۶ 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 استناد و املاک بخش زیرخان نیشابور با شماره ثبت ۳۵۱ ثبت گردید و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ مطابق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ مجمع عمومی فوق العاده شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر پیدا کرده و مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۸ اعلامیه سازمان قرا بورس ایران با نmad غدانه بعنوان 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 بشیاد 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 کسانتره و خوراک دام و آبزیان و خوراک انواع طیور
 - ۴- خرید و فروش انواع دانه های روغنی، روغن خام، روغن بکر و تصفیه شده، کنجاله، خوراک دام و طیور و آبزیان
 - ۵- اخذ نمایندگی و مشارکت با شرکت ها و اشخاص داخلی و یا خارجی در کلیه امور مربوط
 - ۶- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت های تجاری و صنعتی و ایجاد نمایندگی و شعبه در سراسر کشور و خارج از کشور و همچنین عضویت در انجمن های صنفی
 - ۷- تأسیس و ایجاد شرکت و کارخانه و واردات و صادرات انواع ماشین آلات و محصولات در رابطه با موضوع شرکت، شرکت در مناقصات و مزایادات دولتی و غیر دولتی، اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از بانک ها و موسسات مالی واعتباری و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت در نمایشگاه ها و هر نوع معاملات مجاز و انجام امور 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 تولید روغن از دانه های روغنی و ارائه خدمات کارمزدی بوده است.

۱-۳-تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۴	۴
۷۵	۷۳
۷۹	۷۷

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است :
- ۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش متصفات که در این شرکت با توجه به فعالیت اثر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.
- ۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (اثرات تغییر در نرخ ارز)
- ۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (اثرات تغییر در نرخ ارز) اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار با اهمیتی با توجه به عدم وجود معاملات ارزی بر صورت های مالی ندارد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیویسنتا گزارش

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۲- 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

۲-۳- درآمد های عملیاتی

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

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

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

۱-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

تفاوت های ناشی از 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) تفاوت تسعیر بدھی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۰۲درصد باشد و در مقابل بدھی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۰۲درصد)، سود ناشی از تسعیر بدھی های مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبل از بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود

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

۴- مخارج تأمین مالی

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

۵- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۵، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب پهلو و 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 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.

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

۱-۵-۳- 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 آئین نامه استهلاکات 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:

موسسه حسابویی مفید راهبر

پیویست گزارش

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۰ 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منتظر می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی چهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت محاسبه استهلاک بر حسب مدت می باشد، ۰/۷ 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

۱-۳-۶- دارایی های نامشهود بر مبنای بھای 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 بھای 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.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشها 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

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

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های 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 آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آنی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می باشد.

۴-۷-۲- 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 مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۲-۵- 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 حداقل 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 مزاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بھای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش اولین صادره از اولین واردہ تعیین می گردد.

مؤسسه حسابوسي هفید راهبر
پيوريتاست گزارشي

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

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 متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپسول قابل براورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تبدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره 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.

۳-۹-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادر	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند	انواع سرمایه گذاری ها
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	

۳-۱۱-۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۲- 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 باشد که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۳- 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، متحمل 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، متحمل باشد.

۳-۱۱-۴- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کنده الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشدو ب، قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسوبه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۴-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی می باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴-۱۱-۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقینگی 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

مُؤسسه حسابوسي هفید راهبر

پژوهشگری

شرکت کارخانجات پتبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	پادداشت
۲,۰۸۵,۷۶۰	۱۳,۴۴۱,۱۶۴	۵-۱
۳۲,۶۷۶	۱,۵۵۴,۴۵۹	۵-۲
۲,۱۱۸,۴۳۶	۱۴,۹۹۵,۶۲۳	
(۲۵۲)	(۲,۳۳۳)	
(۱,۶۶۲)	(۱,۷۵۵)	
۲,۱۱۶,۵۲۲	۱۴,۹۹۱,۵۴۵	
۱۷۴,۹۲۷	۱۳,۹۷۸	۵-۳
۲,۲۹۱,۵۵۹	۱۵,۰۰۵,۵۲۳	

داخلی:

فروش محصولات تولیدی
فروش کالای بازرگانی
فروش ناخالص
برگشت از فروش
تحقیقات
فروش خالص
درآمد ارائه خدمات (خدمات کارمزدی)

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

مبلغ به میلیون ریال	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	واحد	نوع محصول
۱,۰۷۳,۵۸۲	۲۶,۹۵۳,۹۱۵	۶,۵۲۱,۲۹۶	۵۳,۰۱۷,۲۰۲	کیلو گرم		کبجاهه سویا
۳۰,۷۹۱	۴,۰۵۷,۳۵۵	۳,۷۸۰,۲۶۳	۸,۳۹۷,۹۲۵	کیلو گرم		روغن خام سویا
۷۷۰	۱۲,۸۴۰	۱,۳۶۸,۱۷۸	۲,۸۶۱,۹۴۹	کیلو گرم		روغن خام کلزا
۲۵,۳۷۴	۳۲۸,۵۰۰	۶۲۷,۱۶۵	۱,۲۲۹,۰۰۰	کیلو گرم		روغن سویای لیسبین گیری شده
.	.	۵۹۷,۰۹۸	۴,۹۹۲,۹۹۸	کیلو گرم		کبجاهه کلزا
۳۵۴,۵۱۳	۳,۵۸۴,۵۰۰	۱۴۷,۰۵۹	۱,۴۲۳,۰۰۰	کیلو گرم		روغن تصفیه سویا
۲۵,۳۹۸	۷۷,۵۱۵	۶۶,۵۹۳	۱۱۸,۰۰۰	کیلو گرم		روغن ذرت
۶۲,۲۹۰	۱۴۱,۸۲۹	۵۸,۳۵۸	۷۳,۹۷۴	عدد		روغن ذرت کلزا بسته بندی
۴۴,۲۲۶	۱۲۲,۲۷۳	۵۱,۱۷۱	۹۹,۰۱۵	عدد		روغن سویا بسته بندی
۱۲,۳۸۵	۱۸,۹۳۹	۴۸,۲۴۳	۳۸,۲۰۴	عدد		روغن کنجد کلزا بسته بندی
۲۸,۹۹۳	۴۰,۷۴۶	۳۲,۳۶۱	۳۲,۱۷۵	کیلو گرم		روغن تصفیه کنجد
۱۶۴۶	۱۳,۷۷۰	۳۰,۵۲۰	۱۲۴,۱۱۵	کیلو گرم		پروتئین سویای بافت دار
۹,۰۹۹	۱۹۷,۰۶۵	۲۹,۵۷۱	۳۴۶,۰۱۰	کیلو گرم		کبجاهه ذرت
۱۹,۳۲۴	۸,۴۴۰	۲۸,۵۹۶	۶۳,۰۲۵	کیلو گرم		لیستین روغن
۲۷,۹۴۳	۳۲,۹۶۲	۲۲,۴۶۷	۱۶,۱۵۵	عدد		روغن تصفیه کنجد بسته بندی
۵۷۹	۵۸۳	۹,۴۶۴	۶,۶۲۷	عدد		روغن ذرت بسته بندی
.	.	۷,۸۵۰	۵,۰۰۰	کیلو گرم		روغن هسته انگور
.	.	۷,۰۰۴	۱۶۲,۸۷۰	کیلو گرم		کبجاهه هسته انگور
.	.	۵,۰۹۴	۱۲,۰۰۰	کیلو گرم		روغن تصفیه ذرت
۱۵,۴۵۴	۲۰۸,۰۴۵	۵۸۱	۷,۸۵۵	کیلو گرم		کبجاهه کنجد
۲,۱۹۲	۶۶,۴۵۳	۱۳۲	۱۶۹۳	عدد		پروتئین سویای بافت دار بسته بندی
۷۲,۱۱۰	۱۰۴,۰۰۰	۰	۰	کیلو گرم		روغن خام کنجد
۱,۳۱۵	۲,۸۴۶	۰	۰	عدد		روغن هسته انگور بسته بندی
۳۷۵	۴,۹۸۵	۰	۰	کیلو گرم		لرد روغن
۲,۰۸۵,۷۶۰		۱۳,۴۴۱,۱۶۴				

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		نوع محصول
مقدار	مبلغ	مقدار	واحد	
.	۹۰۲,۵۹۹	۲,۴۸۹,۷۶۱	کیلو گرم	روغن خام کلزا
.	۶۴۸,۵۸۰	۵,۶۸۱,۵۲۷	کیلو گرم	کنجاله کلزا
.	۳,۲۸۰	۳۴,۵۲۰	کیلو گرم	کنجاله ذرت
۳۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	کیلو گرم	روغن خام سویا
۶۷۶	۹,۰۱۰	.	کیلو گرم	پروتئینی سویا یافت دار
۳۲,۶۷۶	۱,۵۵۴,۴۵۹			

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		نوع محصول
مقدار	مبلغ	مقدار	واحد	
۱,۲۲۸	۱۸۸,۸۸۵	۱۰,۰۲۱	۱,۰۰۲,۰۸۰	خدمات روغن کشی جرم ذرت
۱۲۹,۲۱۸	۴۳,۱۵۰,۰۵۷	۳,۶۵۱	۱,۲۳۷,۷۱۲	خدمات روغن کشی دانه سویا
۴۴,۳۹۱	۱۲,۱۲۸,۶۱۵	۳۰۶	۷۹,۴۱۸	خدمات روغن کشی دانه کلزا
۹۰	۱۴,۹۸۵	.	کیلو گرم	خدمات روغن کشی دانه کنجد
۱۷۴,۹۲۷	۱۳,۹۷۸			

۵-۴-نرخ فروش محصولات شرکت عمدهاً توسط کمیسیون معاملات و یا مد نظر قرار دادن قیمت بازار، تعرفه های دولتی و سایر رقبا تعیین می شود.
و در خصوص فروش کنجاله سویا، تنها از سامانه بازارگاه تهاده های کشاورزی عرضه می گردد و نرخ آن طبق تعرفه های دولتی تعیین می گردد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

درصد نسبت به کل	مبلغ	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	
		درصد نسبت به کل	مبلغ
۲.۹۰	۶۶,۲۷۸	۲.۰۷	۴۶۰,۴۰۱
۳.۷۰	۸۴,۸۰۵	۲.۷۹	۴۱۸,۲۳۶
۱.۹۲	۴۴,۰۵۲	۱.۶۹	۲۵۳,۵۶۸
۰.۱۵	۲,۴۱۵	۰.۵۸	۱۰۱,۷۴۷
۲.۵۸	۸۱,۹۶۶	۰.۵۳	۷۸,۷۸۵
۰.۳۶	۸,۲۲۵	۰.۳۹	۵۸,۸۴۲
۰.۰۰	-	۰.۳۳	۴۹,۵۱۰
۰.۰۰	-	۰.۱۸	۲۶,۹۰۱
۰.۰۹	۲۰,۰۲۵	۰.۰۵	۷,۷۸۷
۰.۰۰	-	۰.۰۴	۵,۶۲۵
۰.۱۲	۲۶,۹۹۹	۰.۰۳	۴,۴۶
۰.۱۶	۳,۷۵۶	۰.۰۲	۳,۳۵۲
۱۳	۲۹۷,۳۲۲	۱۰	۱,۴۶۸,۸۰۰

اشخاص وابسته:

شرکت مرغ

شرکت مرغ اجداد ذریل

شرکت مرغ ماهان

شرکت کشت و صنعت شریف آباد

شرکت مرغ مادر دیزیاد

شرکت خواراک دام پارس

شرکت کشت و صنعت خاور دشت

مجتمع کشت و صنعت اشراق

سازمان اقتصادی کوثر

پیمانستان خاتم الانبیاء

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

سایر- فروش محصول (شامل ۷ فقره کمتر از ۱,۰۵ میلیون ریال)

سایر مشتریان:

شرکت سهامی بشتبایی امور دام کشور

شرکت تولیدی و بسته بندی پاک دیده

شرکت صنعت غذایی کورش

شرکت روغنکشی خرمشه (تک)

شرکت گلزار کرمان

شرکت روغن نباتی سه گل خراسان

شرکت نوش پونه

خواراک آبیجان فرادانه

سام افروز ملل

شیرین عسل

شرکت تولیدی مرغداری زرین تم

شرکت زراعی و تولیدی مواد غذایی زیتون طلایی

شرکت کشاورزی و دامبروری بینالود

شرکت دردانه خراسان رضوی

شرکت تعاونی گاوداران صنعتی خراسان

کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر

شیرین تقش طعام

اتحادیه گاوداران و دامداران صنعتی خراسان رضوی

شرکت کیهان تجارت پارس پاسارگاد

شرکت توسعه کشت و صنعت اگون

اتحادیه شرکت‌های تعاونی کشاورزی دامداران استان قزوین

تولید کشاورزی دامداران استان کردستان

صنایع دامبروری و لبندی رضوی (استان قدس)

مرغداری زرگو

شرکت کشت و صنعت حلال

خرواراک دام و طیور کمال

تولیدی مرغ فربیان

خرواراک دام طوس نیشابور

شرکت فراورده های غذایی تارا

شرکت اذران تقطیر سهند

صبا پیشرو کالا

فروشگاه زنجیرهای افق کوروش

اتحادیه شرکت‌های تعاونی کشاورزی دامداران استان اصفهان

سایر- فروش محصول و کارمزدی (شامل ۷۰۰ فقره کمتر از ۱,۰۰۰ میلیون ریال)

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

نوع محصول	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
فروش محصولات تولیدی:								
کنجاله سویا	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	۱,۲۴۹,۵۸۱	(۵,۲۷۱,۷۱۵)	۱,۲۴۹,۵۸۱	۱,۲۴۹,۵۸۱	۱,۲۷۱,۷۱۵	۱,۲۷۱,۷۱۵
روغن خام سویا			۱۲۳,۵۰۵	(۳,۶۵۶,۷۵۸)	۱۲۳,۵۰۵	۱۲۳,۵۰۵	(۳,۶۵۶,۷۵۸)	(۳,۶۵۶,۷۵۸)
روغن خام کلزا			۱۵۱,۷۹۷	(۱,۲۱۶,۳۸۱)	۱۵۱,۷۹۷	۱۵۱,۷۹۷	(۱,۲۱۶,۳۸۱)	(۱,۲۱۶,۳۸۱)
روغن سویای لیستین گیری شده			۱۰۶,۰۴۴	(۵۲۱,۱۱۱)	۱۰۶,۰۴۴	۱۰۶,۰۴۴	(۵۲۱,۱۱۱)	(۵۲۱,۱۱۱)
کنجاله کلزا			۸۱,۶۱۱	(۵۱۵,۴۸۷)	۸۱,۶۱۱	۸۱,۶۱۱	(۵۱۵,۴۸۷)	(۵۱۵,۴۸۷)
روغن تصفیه سویا			۲,۰۷۳	(۱۴۴,۹۸۵)	۲,۰۷۳	۲,۰۷۳	(۱۴۴,۹۸۵)	(۱۴۴,۹۸۵)
روغن ذرت			۲۸,۷۱۰	(۳۷,۸۸۳)	۲۸,۷۱۰	۲۸,۷۱۰	(۳۷,۸۸۳)	(۳۷,۸۸۳)
روغن ذرت کلزا بسته بندی			۳۵,۷۸۴	(۲۲,۵۷۴)	۳۵,۷۸۴	۳۵,۷۸۴	(۲۲,۵۷۴)	(۲۲,۵۷۴)
روغن سویا بسته بندی			۱۲,۵۲۲	(۳۷,۵۳۹)	۱۲,۵۲۲	۱۲,۵۲۲	(۳۷,۵۳۹)	(۳۷,۵۳۹)
روغن کنجد کلزا بسته بندی			۳۲,۵۱۵	(۱۵,۷۲۸)	۳۲,۵۱۵	۳۲,۵۱۵	(۱۵,۷۲۸)	(۱۵,۷۲۸)
روغن تصفیه شده کنجد			۱۲,۰۹۹	(۲۰,۶۶۲)	۱۲,۰۹۹	۱۲,۰۹۹	(۲۰,۶۶۲)	(۲۰,۶۶۲)
بروتین سویای بافت دار			۱۰,۶۵۷	(۱۹,۸۶۳)	۱۰,۶۵۷	۱۰,۶۵۷	(۱۹,۸۶۳)	(۱۹,۸۶۳)
کنجاله ذرت			۱۲,۷۴۹	(۱۶,۸۲۲)	۱۲,۷۴۹	۱۲,۷۴۹	(۱۶,۸۲۲)	(۱۶,۸۲۲)
لیستین روغن			۵,۰۷۰	(۲۳,۶۲۶)	۵,۰۷۰	۵,۰۷۰	(۲۳,۶۲۶)	(۲۳,۶۲۶)
روغن تصفیه کنجد بسته بندی			۱۱,۹۰۴	(۱۱,۵۶۳)	۱۱,۹۰۴	۱۱,۹۰۴	(۱۱,۵۶۳)	(۱۱,۵۶۳)
روغن ذرت بسته بندی			۵,۰۰۳	(۴,۴۶۱)	۵,۰۰۳	۵,۰۰۳	(۴,۴۶۱)	(۴,۴۶۱)
روغن هسته انگور			۶,۱۲۷	(۱,۷۲۳)	۶,۱۲۷	۶,۱۲۷	(۱,۷۲۳)	(۱,۷۲۳)
کنجاله هسته انگور			۵,۴۵۹	(۱,۵۴۵)	۵,۴۵۹	۵,۴۵۹	(۱,۵۴۵)	(۱,۵۴۵)
روغن تصفیه ذرت			۸۶۱	(۴,۲۳۳)	۸۶۱	۸۶۱	(۴,۲۳۳)	(۴,۲۳۳)
کنجاله کنجد			۲۹۹	(۲۸۲)	۲۹۹	۲۹۹	(۲۸۲)	(۲۸۲)
بروتین سویای بافت دار بسته بندی			۱۰۹	(۲۳)	۱۰۹	۱۰۹	(۲۳)	(۲۳)
روغن خام کنجد			-	-	-	-	-	-
روغن هسته انگور بسته بندی			-	-	-	-	-	-
لرد روغن			-	-	-	-	-	-
جمع محصولات تولیدی			۱,۸۹۶,۴۹۹	(۱۱,۵۴۴,۶۶۵)	۱,۸۹۶,۴۹۹	۱,۸۹۶,۴۹۹	(۱۱,۵۴۴,۶۶۵)	(۱۱,۵۴۴,۶۶۵)
برگشت از فروش و تخفیفات			(۴,۷۸)	-	(۴,۷۸)	(۴,۷۸)	-	(۴,۷۸)
خالص محصولات تولیدی			۱,۸۹۲,۴۲۱	(۱۱,۵۴۴,۶۶۵)	۱,۸۹۲,۴۲۱	۱,۸۹۲,۴۲۱	(۱۱,۵۴۴,۶۶۵)	(۱۱,۵۴۴,۶۶۵)
فروش کالای بازرگانی:								
روغن خام کلزا			۳۹,۸۰۶	(۸۶۲,۷۹۳)	۳۹,۸۰۶	۳۹,۸۰۶	(۸۶۲,۷۹۳)	(۸۶۲,۷۹۳)
کنجاله کلزا			۳۰,۶۷۳	(۶۱۷,۷۰۷)	۳۰,۶۷۳	۳۰,۶۷۳	(۶۱۷,۷۰۷)	(۶۱۷,۷۰۷)
کنجاله ذرت			۲۲۲	(۳,۰۳۸)	۲۲۲	۲۲۲	(۳,۰۳۸)	(۳,۰۳۸)
روغن خام سویا			-	-	-	-	-	-
پروتین سویای بافت دار			-	-	-	-	-	-
جمع کالای بازرگانی			۷۰,۹۲۱	(۱,۴۸۳,۵۳۸)	۷۰,۹۲۱	۷۰,۹۲۱	(۱,۴۸۳,۵۳۸)	(۱,۴۸۳,۵۳۸)
خدمات گارمذدی:								
خدمات روغن کشی چرم ذرت			۵,۲۸۶	(۴,۷۳۵)	۵,۲۸۶	۵,۲۸۶	(۴,۷۳۵)	(۴,۷۳۵)
خدمات روغن کشی دانه سویا			۱,۹۲۶	(۱,۷۲۵)	۱,۹۲۶	۱,۹۲۶	(۱,۷۲۵)	(۱,۷۲۵)
خدمات روغن کشی دانه کلزا			۱۶۱	(۱۴۰)	۱۶۱	۱۶۱	(۱۴۰)	(۱۴۰)
خدمات روغن کشی دانه کنجد			-	-	-	-	-	-
جمع خدمات گارمذدی			۷,۳۷۳	(۶۵۰۵)	۷,۳۷۳	۷,۳۷۳	(۶۵۰۵)	(۶۵۰۵)
جمع کل			۱,۹۷۰,۷۱۵	(۱۲,۰۳۴,۸۰۸)	۱,۹۷۰,۷۱۵	۱,۹۷۰,۷۱۵	(۱۲,۰۳۴,۸۰۸)	(۱۲,۰۳۴,۸۰۸)

۱-۶-۵- علت کاهش درصد حاشیه سود محصولات نسبت به سال قبل عمده ناشی از کاهش حاشیه سود محصولات استحصالی از دانه سویا بدليل افزایش نرخ خرید دانه سویا و عدم رشد متناسب بهای فروش محصولات استحصالی آن با توجه به قیمت گذاری دولت می باشد.

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

بادداشت های توپیچی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)
پیوستگی افزایش
نامه حسابرسی مفید راهبر

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰	
جمع	بازارگانی	خدمات	محصولات تولیدی	کالای بازرگانی	خدمات	کارمزدی	محصولات تولیدی
۱,۶۶۱,۰۱۸	۰	۱,۰۱,۱۶۱	۱۲,۰۶,۸۸۹	۱۱,۰۱,۱۶۱	۰	۰	۱۲,۰۶,۸۸۹
۵۹۹۵۰	۰	۳۱,۸۲۵	۲۷,۲۵,۶۰۸	۹۱,۰۱,۰۸	۲۰,۲۳۷	۹۵,۸۱۱	۹-۴
۱۷۶,۵۵۷	۰	۷۷,۹۹۴	۹۷,۶۴,۳۹	۲۱۶,۸۰,۵۳۹	۴,۳۶۸	۲۸۱,۳۱۷	۹-۴
۱,۰۹۹,۰۲۰	۰	۱۰,۹,۷۶۶	۱۱,۷۸,۷۵۹	۱۱,۵۵,۴۳۶	۹,۰۵	۱۲,۵,۸۳۱	
(۱۴,۳۷۳)	۰	۰	(۱۴,۳۷۳)	(۱۴,۸۵۳)	۰	۰	۸
۱,۰۸۰,۱۸۲	۰	۱۰,۹,۷۶۶	۱۱,۷۷,۱۱	۱۲,۱۰,۵۱	۹,۰۵	۱۲,۵,۹۷۸	
۲۳,۹۴۵	۰	۰	۱,۱۷	۱,۱۷	۰	۰	۹-۵
۱,۰۱,۰۵,۹۷	۰	۱۰,۹,۷۶۷	۱۱,۷۷,۱۰	۱۰,۹,۷۶۷	۵,۶,۹	۱۲,۵,۳۰,۹۷۸	
(۱۰۰,۹۴۱)	۰	۰	(۱۰,۰۵,۹۷)	(۱۰,۰۵,۹۷)	۰	۰	(۹۵,۹۳۷)
۱,۰۸۰,۰۴۲	۰	۱۱,۱۳,۶۲	۱۰,۷۶,۹۰	۱۰,۷۶,۹۰	۵,۰,۶,۹	۱۱,۵,۹۶,۹۳۱	

خوبیه های جذب نشده در تولید
دستمزد مستقیم
سریار ساخت

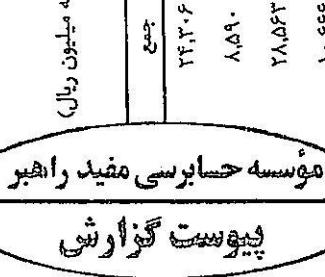
مواد مستقیم
دستمزد مستقیم
خوبیه های ساخت

۱-۹- علت افزایش مواد اولیه مستقیم مصرفی علی الرغ، افزایش تولیدات برای شرکت و کاهش خدمات کارمزدی عمده تاثی از حذف ارز ۰,۲,۰,۴ تومانی، و افزایش ۴ برابری بهای خرد دانه سوپا بوده است.

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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون دلار)



۴-۶- درینه های دستور دستگیر و سیار تولید پسرچ زیر می باشد:

ردیف	نام	سال مالی منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۱۹/۰۹/۱۴۰۰		نام	سال مالی منتهی به ۱۳۰ آذر ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۱۹/۰۹/۱۴۰۰		
		سدوار تولید	سدوار مستقر	سدوار تولید	سدوار مستقر		سدوار تولید	سدوار مستقر	جمع	سدوار تولید	سدوار مستقر
۱	حقوق و دستبرد										
۲	اضافه کاری										
۳	سایر مزایا (حق مسکن، خوار و بار، برق و)										
۴	حق پیمه سهم کارفرما										
۵	هزینه کارشناسی										
۶	هزینه پایان خدمت										
۷	هزینه اسلاک										
۸	مواد مصرفی غیر مستقیم										
۹	کارمزد تخفیف روزن و تولید پژوهشی سپاه										
۱۰	هزینه خدمات روزنکشی										
۱۱	آب و برق و تلفن										
۱۲	گاز مصرفی										
۱۳	بیمه داراییها										
۱۴	ابزار آلات										
۱۵	خرید غذای کارکنان										
۱۶	اباب و ذهب و سفر										
۱۷	تعهیر و نگهدارش										
۱۸	حمل و نقل										
۱۹	سایر هزینه ها										
۲۰	۱۴۰,۰۰۷	۱۷۵,۵۷۷	۵۹,۴۵۰	۳۸۲,۷۷۷	۲۸۵,۳۹	۲۸۵,۳۹	۳۸۲,۷۷۷	۵۹,۴۵۰	۱۷۵,۵۷۷	۱۴۰,۰۰۷	

- ۱-۴-۶- افزایش حقوق و مزاها مطابق افزایش مصوب شده دروزات کار و فاه امور اجتماعی می باشد.
- ۲-۴-۶- کاهش مواد مصرفی غیر مستقیم علی رغم افزایش سطح عمومی قیمتها ناشی از کاهش مصرف همچنان بدایل کارشناس تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل نیز باشد.
- ۳-۴-۶- افزایش هزینه خدمات روزنکشی سبب به سال قبل ناشی از افزایش جهت خرید مواد اولیه و انعقاد قرارداد روزنکشی از دانه خردبار شده با شرکت کشت و صفت خاور از داشت.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
بادداشت های توپوچی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۷۱،۷۵۷.۱ میلیون ریال (سال قبل ۴۵،۹۲۳ میلیون ریال) مواد اولیه و محصولات خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و محصولات به تدقیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰

نام فروشنده	نوع محصول	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید	نوع محصول	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید
شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون	کعباله کلزا	۴۳۷،۱۰۵	۲۷	-	روغن خام کلزا	۴۳۴،۸۰۰	۲۷	-
شرکت کشت و صنعت خاوردشت	روغن خام کلزا	۳۱۶،۳۳۸	-	-	روغن خام کلزا	۳۰۵،۳۲۷	۱۳	-
شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون	روغن خام کلزا	۱۹،۰۰۰	۱۲	-	کعباله کلزا	۷،۶۳۷	-	-
صبا پیشرو کالا	روغن خام کلزا	۴،۱۰۰	-	-	روغن خام کنجد	-	-	-
شرکت کشت و صنعت خاوردشت	کعباله خرت	۳۰۳۸	-	-	کعباله کلزا	۳۹۸	-	-
مجتمع کشت و صنعت اشراق	کعباله کلزا	۴،۱۰۰	-	-	کنجد	-	-	-
پویان تجارت فیروزه شرق	روغن خام سویا	۲۰۴	-	-	کنجد	-	-	-
سام افروز ملل	روغن خام سویا بافت دار	۲۳۶۸	۱	۱	کنجد	-	-	-
شرکت کشت و صنعت شریف آباد	روغن خام سویا	۳۹۸	-	-	کنجد	-	-	-
صبا پیشرو کالا	روغن خام سویا	۲۰۴	-	-	کنجد	-	-	-
شرکت صنعت غذایی کورش	بروتئین سویا بافت دار	۲۳۳۱	۱	۱	کنجد	-	-	-
شرکت خوشینگ تک سویا	روغن تصفیه کلزا	۳۳۴	-	-	کنجد	-	-	-
شرکت رونم نباتی سه گل خراسان	روغن تصفیه کلزا	۲۳۴۹۴۵	۱۰۰	۱۰۰	کنجد	۱۱۷	۱۰۰	۱۰۰
		۲۳۷۵۷،۱						

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	پادداشت
۴,۴۱۹	۶,۸۹۱		
۵,۵۲۵	۹,۸۷۸		
۱,۸۱۶	۲,۱۱۲		
۱,۰۸۰	۲,۸۳۳		
۱,۱۱۵	۲,۳۷۶		
۸۶۴	۷,۷۱۶	۷-۱	
۷۴	۱۶۲		
۵۲۶	۱,۶۵۷		
۳۸۸	۶۸۵		
۹۲۳	۲۹۰		
۲۳۸	۸۰۶		
-	۵,۰۰۰	۷-۲	
۳۳۲	۱,۱۹۰		
۱۷,۵۱۰	۴۳,۱۹۶		

هزینه های توزیع و فروش:

حقوق و دستمزد

سایر مزایای کارکنان (حق مسکن، خواربار، بن و ...)

حق بیمه سهم کارفرما

اضافه کاری

مزایای پایان خدمت

تبليغات و نمایشگاه

استهلاک

ایاب و ذهب و سفر

هزینه های حمل و انتشار داری

ابزار آلات و ملزومات

هزینه اجره محل

سهم انتاق بازرگانی

سایر

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد

سایر مزایای کارکنان (حق مسکن، خواربار، بن و ...)

حق بیمه سهم کارفرما

اضافه کاری

مزایای پایان خدمت

استهلاک

ایاب و ذهب و سفر

حسابرسی

ابزار آلات و ملزومات

هزینه های پشتیبانی نرم افزارها

هزینه های حقوقی و ثبتی

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	پادداشت
۴,۷۴۱	۷,۵۷۱		
۵,۴۷۲	۹,۳۴۶		
۱,۹۲۸	۳,۳۲۸		
۱,۲۲۲	۲,۵۵۱		
۱,۱۲۴	۲,۲۷۶		
۳۰۵	۲,۳۱۵		
۴۵۳	۱,۱۲۰		
۲,۳۱۹	۴,۱۱۵		
۱۳۵	۶۳۱		
۶۲۷	۱,۸۸۲		
۷۰	۱,۳۸۰		
۷۸۴	۶,۳۵۱		
۱۹,۱۸۲	۴۲,۸۶۶		
۳۶,۶۹۲	۸۶,۰۶۲		

۱- افزایش هزینه تبلیغات نسبت به سال قبل ناشی از حق ورود روندهای بسته بندی به فروشگاه زنجیره ای شبروند و مشارکت در جشنواره های فروش فروشگاه های زنجیره ای هایپر می و شهروند بوده است.

۲- مبلغ مذکور مربوط به سه در هزار و چهار در هزار سهم انتاق بازرگانی از درآمد مشمول مالیات و سود ابرازی شرکت مربوط به سالهای ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۰ بوده است.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	پادداشت
۱۴,۳۷۳	۴۱,۸۵۳	۶	

هزینه های جذب نشده در تولید

۱- با توجه به تغییر سیاست و حذف ارز ۴,۰۰۰ تومانی در شش ماهه نخست سال جاری و عدم تخصیص ارز به واردات دانه سویا که متعاقباً باعث کمبود دانه های روشی در کشور گردیده بود شرکت نتوانست از ظرفیت عملی خود استفاده نماید، لذا این موضوع باعث افزایش هزینه های جذب نشده در سال موردنظر کجا رشد گردیده است

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پادداشت	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰		
۴۱,۱۱۵	۱۷۵,۱۰۶	۹-۱	

۹- هزینه های مالی

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱-۹-۱- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش مبلغ تسهیلات دریافتی در قالب عقد قرارداد سلف با توجه به کاهش سرمایه در گردش شرکت بابت حذف ارز ۴۲,۰۰۰ ریالی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۲,۸۰۵	۱۱,۷۰۰	
(۱,۸۳۹)	(۱,۶۲۸)	
.	(۱,۱۳۹)	
۴۸,۹۸۵	.	
۱,۱۸۶	(۷۳)	
۵۱,۱۳۷	۸,۸۶۰	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
مالیات و عوارض ارزش افزوده
مالیات نقل و انتقال سند
درآمد حاصل از جریمه تاخیر
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
۴۲۵,۷۲۶	۱,۸۴۲,۸۰۰	
(۸۸,۳۹۸)	(۷۲,۷۳۲)	
۳۴۷,۳۲۸	۱,۷۷۰,۰۶۸	
۱۰,۰۲۲	(۱۶۶,۲۴۶)	
(۷۸۳)	۳۳,۸۱۰	
۹,۲۳۹	(۱۳۲,۴۳۶)	
۴۴۵,۷۵۸	۱,۶۷۶,۵۵۴	
(۸۹,۱۸۱)	(۳۸,۹۲۲)	
۳۵۶,۵۷۷	۱,۶۳۷,۶۳۲	

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	عملیاتی
۱۷	(۲۴۵)	غیر عملیاتی
۶۶۰	۳,۰۳۳	سود پایه هر سهم
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	
تعداد		
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
پاداشت های توصیحی صورت های مالی
سال مالی معتبره به ۷۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون (ریال)	جمع کل	بیش برداختهای اقلام سرمایه ای	دارایی ملکی دو	بیش برداختهای سرمایه ای	ابزار آلات و قابلها	جمع	دارایی ملکی تأمین	مالشین آلات	تاسیسات	وسایل تقییه	الله و منشیات	ساختمان	سازن	ماله در پایان سال ۷۰-۹۰-۱۴۰۱		
۳۸۶,۰۲۱	۴۸۸	۱,۰۵۶	۲,۱۳۷	۲,۸۱,۳۴۷	۰	۵,۳۲۰	۲,۳۴۲	۷,۶۴۱	۳۳,۳۲۹	۳۳,۳۱۵	۰	۱۵۹,۵۰	۱۹۴,۴۶	افزایش		
۸۷۹,۰۰	۹,۵۰۹	۲۸,۶۸۹	۲,۶۲۹	۱۹,۵۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۹۰	نقل و انتقالات	
۰	(۸,۸۲۸)	(۱,۵۵۱)	(۳,۴۷۵)	(۱۲,۹۷۵)	۲۱۷	۱,۸۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	ماله در پایان سال ۷۰-۹۰-۱۴۰۱
۵۷۳,۹۲۱	۱,۱۶۹	۷۸,۰۷۶	۱۹,۹۷۸	۴۱,۱۶۹	۲۱۷	۱,۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۹۰۶	افزایش
۶۰,۱۷۴	۱۵۶,۷۰۲	۲۳۳,۵۸۹	۲۱۰,۸۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	نقل و انتقالات
۰	(۱۲۰,۳۰۰)	(۶۱,۴۸۸)	(۴۶,۶۸۷)	(۲۶,۱۱۹)	۷۱۷	۱۴,۰۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	ماله در پایان سال ۷۰-۹۰-۱۴۰۱
۵۳۴,۰۹۵	۵۶۳	۸,۶۹۷	۵۳۸,۸۱۷	۹۳۴	۲۱۸,۸۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۹۰۶	استهلاک ابلاشه و کاهش ارزش ابلاشه:
۱۷۲,۳۴۶	۰	۰	۰	۱۷۶,۳۴۶	۰	۰	۳۲۵	۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۱۵	ماله در ابتدای سال ۷۰-۹۰-۱۴۰۱
۲۱۱,۰۰	۰	۰	۰	۲۱۱,۰۰	۱۲	۷,۰۳	۳۶۸	۷۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	استهلاک
۱۹۷,۴۴۹	۰	۰	۰	۱۹۷,۴۴۹	۱۲	۴,۰۵۷	۱۰,۶۳۲	۱۶۲,۳۲۳	۱۶۲,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	ماله در پایان سال ۷۰-۹۰-۱۴۰۱	
۸۲۲,۷	۰	۰	۰	۸۲۲	۲۴	۱,۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	استهلاک
۲۰۶,۰۲۷	۰	۰	۰	۲۰۶,۰۲۷	۴۸	۹,۰۵۸	۱,۳۰۲	۹,۹۵۰	۹,۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	ماله در پایان سال ۷۰-۹۰-۱۴۰۱
۳۲۲,۷۹۱	۰	۰	۰	۳۲۲,۷۹۱	۸۱۲	۱۵,۰۷۵	۱۵,۰۷۵	۹۹۱	۹۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۷۰-۹۰-۱۴۰۱
۲۷۶,۴۲۲	۰	۰	۰	۲۷۶,۴۲۲	۲۰۵	۱,۱۷۹	۳,۱۱۳	۱,۱۷۹	۱,۱۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۷۰-۹۰-۱۴۰۱
۰	۱,۱۶۹	۱۸,۰۹۹	۱۹,۹۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	۱-۱۲- طاری های ثابت مشهود (شامل ماشین آلات، ساختمان و تأسیسات و وسائل تکمیلی و اثاثه و منشیات) تا زارش ۰۰,۰۷۶,۹۰,۰ میلیون ریال در مقابل خوارات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار سلول و زاره، اندیشهان سلول و طفیان آب، گردان و شایعات ناشی از باران و ذوب برف ... تجت بوش بیمه ای قرار گرفت است.
۰	۱,۱۶۹	۱۸,۰۹۹	۱۹,۹۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	۲-۱۲- نقل و انتقالات ماشین آلات عمده با بات خود دستگاه لبیل زن، جت بوستر، اکتروموتور کربکس و قتل و انتقالات اثاثه و منشیات عمده با بات اصل بروزه دوستی های ظارتی، خرد سرور، مبل و صندلی، تلویزیون و نقل و انتقالات ابزار آلات و قابلها عمده با بیت خرد سیلندر چالی و ماله بروانه ای می باشد.
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	۳-۱۲- افزایش دارایی های در جریان تکمیل بیشتر های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای نزد اداره ای از حرد دستگاه و تجهیزات خط بسته بندی، دستگاه اجراء پیمانکاران بروزه احداث سوله و ساخت کولینگ تلور می باشد.
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۹۰	۴-۱۲- ماله بیشتر بودا خنای سرمایه ای مروزه به خرد ماشین آلات و تجهیزات خنده دوم سال بسته بندی می باشد.

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخراج ابیاشته		برآورده مخراج تکمیل	برآورده تاریخ برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱
افزایش امنیت	۷,۱۶۳	۰	۹,۴۲۹	۱۴۰۱ خرداد	۹۵	۱۰۰
افزایش ظرفیت	۱۲,۸۱۵	۶۸,۸۲۱	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱ اسفند	۶۲	۹۸
افزایش ظرفیت	۰	۱۶,۹۲۷	۱۹,۴۷۰	۱۴۰۱ بهمن	۰	۸۹
	۱۹,۹۷۸	۸۵,۷۴۸	۱۰۸,۸۹۹			

۱۲-۵-۱- عملیات اجرایی ساخت سوله طبرستان به اتمام رسیده ولی با توجه به تاخیر زیاد این شرکت در اجرای پروژه مانده طلب شرکت مذکور در قالب جزئیه تاخیر پرداخت نگردیده لذا شرکت مذکور در این خصوص شکایت نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نمی باشد.

۱۲-۵-۲- سند زمین و ساختمان محل کارخانه شرکت و ماشین آلات به منظور دریافت تسهیلات در رهن بانک ملت شبه جمهوری مشهد می باشد.

۱۳-۵- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداخت ها	علامت تجاری	حق امتیاز (برند لیفوود)	خدمات عمومی	بهای تمام شده :
۶,۲۴۳	۸۱۳	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳,۲۵۳	۳,۲۵۳	۰	۰	۰		افزایش
۹,۴۹۶	۴,۰۶۶	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲		مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۵۸۶	۰	۱,۵۸۶	۰	۰		افزایش
۰	(۴,۰۶۶)	۴,۰۶۶	۰	۰		نقل و انتقالات
۱۱,۰۸۲	۰	۷,۲۱۸	۱۳۲	۳,۷۳۲		مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۵۶۶	۰	۱,۵۶۶	۰	۰		استهلاک ابیاشته :
۰	۰	۰	۰	۰		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۵۶۶	۰	۱,۵۶۶	۰	۰		استهلاک
۱,۸۸۴	۰	۱,۸۸۴	۰	۰		مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳,۴۵۰	۰	۳,۴۵۰	۰	۰		مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷,۶۳۲	۰	۳,۷۶۸	۱۳۲	۳,۷۳۲		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۹۳۰	۴,۰۶۶	۰	۱۳۲	۳,۷۳۲		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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

۱۳-۲- نقل و انتقالات پیش پرداخت ها مربوط به نرم افزار راهکاران سیستم می باشد که از ابتدای سال مالی اجرا شده است.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزش انسی هر بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام سهم	بهای تمام شده	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها: شرکت توسعه نماد کوثر(در حال تصفیه)
۱۷۵	۱۷۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰	۱۰۰	
		میلیون ریال	میلیون ریال			

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش پرداخت های داخلی:		
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۱۵-۱	۳۵۵,۳۲۱
پیش پرداخت حزینه های حقوقی	۱,۱۹۵	۸۰۸
ایمن آسایش کوثر - پیش پرداخت بیمه (اشخاص وابسته)	۶۶۱	۲۳۶
ایمن پوشش کوثر - پیش پرداخت بیمه (اشخاص وابسته)	۳۵۷	.
شرکت شهاب-پیش پرداخت خرید تلویزیون(اشخاص وابسته)	۴۱۷	.
سایر (شامل ۸ فقره)	۲,۸۲۳	۲,۹۲۷
	۱۵,۳۶۰	۳۵۹,۲۹۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جویانیان عبدالحمید(خرید پت)	۹,۱۸۱	۸,۱۶۵
شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون(خرید دانه سویا)	۰	۳۰۶,۳۹۰
شرکت کشاورزی رضوی(خرید دانه کلزا)	۰	۴۰,۰۰۰
سایر (شامل ۴ فقره)	۷۱۶	۷۶۶
	۹,۸۹۷	۳۵۵,۳۲۱

۱۵-۲- تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۴۱۷ میلیون ریال با دریافت تلویزیون خریداری شده از شرکت شهاب تسویه شده است.

مُؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیویست گزارش

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

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ	مقدار کیلو گرم	مبلغ	مقدار کیلو گرم	
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
۷۴۹,۰۶۳	۱۷,۱۹۴,۲۵۷	۲,۴۱۰,۵۴۹	۱۱,۰۵۶,۱۱۳	مواد اولیه:
.	.	۵۸,۹۴۸	۱۱۹,۶۷۰	دانه سویا
۵,۱۰۵	۶۸,۷۴۵	.	.	دانه کنجد
۷۵۴,۱۶۸	۱۷,۹۶۳,۱۰۲	۲,۴۶۵,۴۹۷	۱۱,۱۷۴,۲۸۳	هسته انگور

کالای ساخته شده:

.	.	۵۸۶,۱۳۴۱	۱,۷۸۱,۴۸۷	روغن سویا (خام و لیستین گیری شده)
.	.	۲۴۱,۰۸۳	۶۱۳,۸۸۶	روغن خام کلزا
۹۲,۵۶۸	۲,۶۹۲,۱۹۵	۱۷۲,۴۵۴	۱,۵۷۶,۰۵۵	کنجاله سویا
۷,۸۸۱	۲۹,۵۵۷	۶۲,۸۱۱	۱۹۵,۶۴۷	روغن خام ذرت
۵,۰۹۸	۱۶,۱۷۲	۱۴,۳۱۴	۴۰,۴۳۶	روغن تصفیه ذرت
۳۸,۳۴	۷۷,۶۸	۸,۱۷۲	۱۴,۸۵۴	روغن خام کنجد
۶۶۷	۱,۲۰۸	۶,۴۰۱	۱۲,۶۱۰	روغن تصفیه هسته انگور
۸۶۳۵	۱۴,۹۱۸	۵,۳۲۰	۷,۹۷۴	روغن تصفیه کنجد
۷۳	۱,۰۷۵	۵,۰۵۰	۲۸,۸۴۴	سویا بافت دار
۷,۹۶۷	۱۶۲,۳۹۲	۱۰,۲۱۷	۶۲,۷۸۱	سایر محصولات
۱۶۱,۱۹۱		۱,۲۱۲,۱۶۳		
۳	۳,۰۸۶,۰۳۲	.		کالای امنی دیگران نزد ما
۱۷,۳۶۲	۶۱,۸۷۹	۱۰,۴۱۱	۳۰,۴۶۸	موجودی هگزان
۳۶,۹۳۰		۳۵,۷۶۹		قطعات و لوازم یدکی
۵۴,۲۹۵		۴۶,۲۸۰		
۹۶۹,۶۵۴		۳,۷۲۳,۹۴۰		
(۳)		.		کسر میشود: تهاوت با پرداختنی های تجاری
۹۶۹,۶۵۱		۳,۷۲۳,۹۴۰		

۱- بخشی از موجودی ها به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۰	۱۴۰۱
محصولات (کنجاله و روغن)	شرکت خاوردشت	خدمات کارمزدی	.	۴۷۰,۰۰۵
محصولات (بروتین سویا بافت دار)	شرکت خوشرنگ	خدمات کارمزدی	.	۴,۸۸۹
محصولات شرکت (روغن های بسته بندی)	فروشگاه زنجیره ای هایبر می	جهت فروش	۲۷۱	۴,۱۴۲
محصولات (روغن تصفیه)	شرکت سه گل	خدمات کارمزدی	.	۳,۳۸۱
محصولات شرکت (روغن های بسته بندی)	فروشگاه شرکت و دی جی کالا	جهت فروش	۳۱۴	۴۸۱
			۵۸۵	۴۸۳,۰۹۸

۲- 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، آتششناس، سیل و طیان آب، طوفان و گرداب و خلیجات ناشی از آب باران و ذوب برف جمعاً به ارزش ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال 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 ۱۴۰۱

۱۷- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
خالص	خالص	گاهش ارزش	مبلغ
.	۶۶,۲۰۱	.	۶۶,۲۰۱
.	۲۶۲,۳۱۱	.	۲۶۲,۳۱۱
.	۲۲۸,۵۱۲	.	۲۲۸,۵۱۲
۶,۲۴۹	۲۴۷,۶۴۸	.	۲۴۷,۶۴۸
۸۵,۵۳۸	۸۸,۰۷۱	(۲۶۳)	۸۸,۰۷۱
۷۱,۷۸۷	۲۳۵,۷۱۹	(۲۶۳)	۲۳۵,۷۱۹
۷۱,۷۸۷	۶۶۴,۲۳۱	(۲۶۳)	۶۶۴,۲۳۱

تجاری:

اسناد دریافتني :

ashxas وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتني :

ashxas وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتني ها:

حسابهای دریافتني :

سایر اشخاص:

کارکنان (وام)

سایر (شامل ۸ فقره)

۱,۵۴۱	۱,۶۳۷	.	۱,۶۳۷
۲۶۳	۱,۱۷۷	.	۱,۱۷۷
۱,۸۰۴	۲,۸۱۴	.	۲,۸۱۴
۷۳,۵۹۱	۶۶۷,۰۴۵	(۲۶۳)	۶۶۷,۰۴۵

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 خواهد شد. مطالبات راکد و ذخیره های منظور شده مربوط به سنتوات گذشته می باشد.

۱۷-۲- اسناد دریافتني تجاری اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مرغ ماهان	
خالص	خالص	گاهش ارزش	مبلغ
.	۴۲,۴۴۶	.	۴۲,۴۴۶
.	۱۶,۵۷۸	.	۱۶,۵۷۸
.	۷,۱۷۷	.	۷,۱۷۷
.	۶۶,۲۰۱	.	۶۶,۲۰۱

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۳- استاد دریافتی تجاری سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
• ۲۲۷,۵۰۰	• ۲۲۷,۵۰۰		شرکت نوش پونه
• ۱۱,۵۰۰	• ۱۱,۵۰۰		تعاونی روستایی سیمین دشت آهوان نیشابور
• ۴,۰۲۵	• ۴,۰۲۵		کشت و صنعت مجتمع امدادسپاهان گلدشت
• ۴,۰۰۰	• ۴,۰۰۰		خوارک آبیان فرادنه
• ۳,۰۲۵	• ۳,۰۲۵		تعاونی دامداران صنعتی قدمگاه رضوی نیشابور
• ۲,۲۶۱	• ۲,۲۶۱		سایر(شامل ۲ فقره)
• ۲۶۲,۳۱۱	• ۲۶۲,۳۱۱		

۱۷-۴- حسابهای دریافتی تجاری اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱۵۷ ۵۴,۶۸۹	۰ ۵۴,۶۸۹		شرکت کشت و صنعت شریف آباد
• ۴۹,۴۹۹	• ۴۹,۴۹۹		شرکت مرغک
• ۴۵,۰۲۸	• ۴۵,۰۲۸		شرکت کشت و صنعت خاور دشت
• ۳۴,۰۴۹	• ۳۴,۰۴۹		شرکت مرغ اجداد زربال
• ۲۴,۷۸۷	• ۲۴,۷۸۷		شرکت مرغ ماهان
۴۴۰ ۱۵,۹۸۸	۰ ۱۵,۹۸۸		مجتمع کشت و صنعت اشراق
۸۲۵ ۱۵,۲۱۴	۰ ۱۵,۲۱۴		شرکت مرغ مادر دیزباد
۲,۲۵۷ ۲,۲۵۷	۰ ۲,۲۵۷		شرکت خوارک دام پارس
• ۱,۹۴۰	• ۱,۹۴۰		سازمان اقتصادی کوثر ۱۷-۴-۱
۲,۰۳۰ ۱,۸۷۰	۰ ۱,۸۷۰		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر ۱۷-۴-۲
۵۴۰ ۲,۳۲۷	۰ ۲,۳۲۷		سایر(شامل ۱۰ فقره)
۶,۲۴۹	۲۴۷,۶۴۸	• ۲۴۷,۶۴۸	

۱۷-۴-۱- گردش حساب سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴,۷۱۰	•		مانده ابتدای دوره
(۵۱,۶۰)	(۷۷,۴۹۰)		سود سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
۴۵,۴۸۳	۷۱,۹۰۱		پرداخت وجه توسط شرکت بابت تسویه سود سهام
۲,۰۲۵	۷,۷۸۷		فروش روغن کنجد و...
(۷۸۶)	•		دریافت وجه
۲۲۸	(۲۵۸)		سایر
• ۱,۹۴۰			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پژوهش گزارش

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۴-۲- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به شرح می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
(۱۳۶,۷۸۵)	۲,۰۳۰
۲,۶۹۹	۴,۰۴۶
(۲۸,۴۱۹)	(۲,۲۶۱)
(۱۸۰)	(۲۷۰)
۱۳۶,۲۸۸	.
۲۸,۴۲۷	.
.	(۱,۶۷۵)
۲,۰۳۰	۱,۸۷۰

مانده ابتدای سال
فروش روغن کنجد
دربافت وجه
سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
پرداخت وجه توسط شرکت
تهاوار با بدھی شرکت‌های زیر مجموعه
سایر

۱۷-۵- حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مبلغ
خالص	خالص	کاهش ارزش
.	۱۱,۸۰۷	.
۶۴۴	۸,۰۲۱	۸,۰۲۱
۲,۰۳۵	۷,۳۶۳	۷,۳۶۳
.	۶,۹۹۱	۶,۹۹۱
.	۶,۰۵۰	۶,۰۵۰
.	۵,۷۷۵	۵,۷۷۵
.	۵,۵۶۰	۵,۵۶۰
.	۴,۱۹۷	۴,۱۹۷
.	۳,۳۳۶	۳,۳۳۶
.	۳,۰۳۷	۳,۰۳۷
.	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶
.	۲,۵۵۷	۲,۵۵۷
.	۲,۴۱۴	۲,۴۱۴
.	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸
۴۰,۱۵۴	.	.
۷,۲۶۱	۱۲۵	۱۲۵
۵,۸۱۸	۱,۶۸۳	۱,۶۸۳
۹,۶۲۶	۱۳,۴۵۱	(۲۶۳)
۶۵,۵۳۸	۸۸,۰۷۱	۱۳,۷۱۴
		(۲۶۳)
		۸۸,۳۳۴

کشت و صنعت مجتمع امداد سپاهان گلستان
خدمات کالایی شهروند
شرکت بازرگانی سامان اندیشان امرات
خوارک دام و طیور کمال
شرکت تعاونی کشاورزی دامداران زیرخان
کشت و صنعت زرین خوش اراک
شرکت تعاونی سیمین دانه نیشابور
شرکت تعاونی کشاورزی گاوداران صنعتی خراسان
سازمان موقوفات ملک
شرکت کشت و صنعت هلال
آقای حامد (گاوداری) آقای اخلاقی
خوش پارس آلاوه گلستان باتو (شهرما)
سام افروز ملل
شرکت سهامی فضل نیشابور
شرکت کشاورزی رضوی
شرکت صنعت غذایی کورش
فروشگاه زنجیرهای افق کوروش
سایر (شامل ۴۲ فقره)

۱۷-۶- تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۵۴۹,۱۱۰ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
خالص	خالص	
.	۱,۰۷۵,۰۰۰	۱۸-۱

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۸-۱- مبلغ مذکور شامل ۲ فقره سپرده بانکی کوتاه مدت هر کدام به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال که جهت افزایش حد اعتباری شرکت در اوخر سال مالی با نرخ سود ۱۸ درصد سپرده گذاری شده و یک سپرده کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال جهت اخذ تسهیلات (معادل ۵ درصد حد اعتباری شرکت) با نرخ سود ۱۸ درصد سپرده گذاری 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

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۷۲,۸۹۶	۲۱۰,۶۸۰	۱۹-۱
(۳۶,۱۲۶)	(۷۷,۷۱۲)	۲۵-۳
۲۶,۷۷۰	۱۳۲,۹۶۸	

موجودی نزد بانکها
وجوه مسدود شده جهت اخذ تسهیلات

۱۹-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل ۱۶ فقره حساب بانکی ریالی می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۴۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با قام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰				۱۴۰۱
درصد مالکیت				درصد مالکیت
	تعداد سهام		تعداد سهام	
۷۱	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۱	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر حبایا
۲۸.۷	۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰	۲۸.۷	۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
.۱	۵۴۰,۰۰۰	.۱	۵۴۰,۰۰۰	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
۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مولاد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، مبلغ ۵۴,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و سنتوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵,۶۰۶	۲۲,۹۴۹	مانده ابتدای سال
(۱,۲۴۹)	(۱,۳۵۷)	پرداخت شده طی سال
۸,۳۸۲	۱۶,۰۸	ذخیره تامین شده طی سال
۲۱۰	.	انتقال از سایر حسابهای پرداختی (پرسنل انتقالی)
۲۲,۹۴۹	۳۸,۰۰	مانده پایان سال

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۳- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	

تجاری:

حساب های پرداختنی:

۵۶۶	۱,۴۳۴,۱۰۸	۲۳-۱-۱
۵۶۶	۱,۴۳۴,۱۰۸	

تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها :

حساب های پرداختنی:

۵,۴۱۳	۵,۷۳۳	۲۳-۱-۲
۱۲,۸۹۴	۲۰,۵۳۴	۲۳-۱-۳
۳,۲۹۳	۱,۳۸۰	
۲,۴۶۵	۳,۶۲۵	
۱,۲۶۰	۱,۳۷۰	
۱,۸۷۹	۳,۰۰۶	
۲۷,۲۰۴	۳۵,۶۴۸	
۲۷,۷۷۰	۱,۴۶۹,۷۵۶	

سایر اشخاص (شامل ۱۲ فقره)

صندوق پس انداز کارکنان

تامین اجتماعی

اداره دارالی

هزینه های پرداختنی

اشخاص وابسته

۱-۱-۲۳- حسابهای پرداختنی تجاری - سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
.	۱,۴۰۴,۲۹۱	۲۳-۱-۱-۱	شرکت سهامی پشتیبانی امور دام کشور
.	۲۲,۰۸۸	۲۳-۱-۱-۳	سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان
.	۵,۴۲۹		زیست پروتئین آرنا
.	۱,۵۹۶		شرکت تولیدی کشاورزی و صنایع غذایی خوشنوگ توسع
۵۶۶	۷۰۴		سایر (شامل ۶ فقره)
۵۶۶	۱,۴۳۴,۱۰۸		

۱-۱-۲۳- مبلغ مذکور مربوط به تتمه مابه التفاوت قرارداد های فیما بین در خصوص خرید مقدار ۱۹,۹۷۵ تن دانه سویا با فی هر کیلو ۲۰,۰۰۰ ریال و فروش مقدار ۱۲,۶۹۴ تن کنجاله سویا با فی هر کیلو گرم ۱۷۱,۰۰۰ ریال می باشد.

۲-۱-۲۳- بر اساس مکاتبه شماره ۱۴۰۱/۰۷۰/۴۰۱/۲۵۷۲۴ مورخ ۳۷۰/۴۰۱/۰۷۰ مبلغ ۵۹۴,۸۳۶ میلیون ریال مطالبه گردیده که از این مبلغ ۵۱۶,۵۴۵ میلیون ریال طی دو مرحله پرداخت و در خصوص مابقی که مربوط به اختلاف مقدار و اختلاف نرخ بود اعتراض گردیده که اختلاف مقدار به مبلغ ۵۶,۲۰۳ مورد پذیرش قرار گرفته ولی با توجه به احتمال رد اعتراض شرکت در خصوص اختلاف نرخ مبلغ ۲۲,۰۸۸ میلیون ریال در حسابها ذخیره منظور شده است.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۳-۱-۲- حسابهای پرداختنی غیر تجاری - اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۵۳۲۵	۵,۶۶۷	۲۳-۱-۲-۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
.	۵۰		شرکت تهران الکتریک
.	۱۶		موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر
۸۸	.		سایر
۵,۴۹۳	۵,۷۳۳		

۲۳-۱-۲-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
(۱,۱۰۳)	۵,۳۲۵		مانده ابتدای دوره
۱۲۷,۸۰۰	۱۹۱,۷۰۰		سود سهام
(۸۰,۲۰۰)	(۱۹۱,۷۰۰)		پرداخت وجه توسط شرکت بابت تسویه سود سهام
(۴۲,۶۰۰)	۴۲,۶۰۰		انتقال بین پرداختنی های کوتاه مدت و بلند مدت
۸,۰۹۷	۱۴,۴۲۷		پرداخت حقوق اعضای هیات مدیره
(۳,۳۰۰)	(۵۵,۵۸۴)		پرداخت وجه
۲,۲۷۹	.		انتقال بدھی شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد کوثر
(۴۴۸)	(۱,۲۰۶)		فروش روغن کنجد
.	۱۰۵		سایر
۵,۳۲۵	۵,۶۶۷		

۲۳-۱-۳- هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴,۷۲۶	۷۲۸		ذخیره هزینه های معوق (آب ، برق و گاز)
۴,۰۶۰	۶,۱۵۳		ذخیره عیدی و پاداش
۲,۹۰۸	۴,۳۳۹		ذخیره مخصوص استفاده نشده پرسنل
۱,۲۰۰	۲,۳۰۰		ذخیره حسابرسی
.	۷,۰۱۴		حقوق پرداختنی کارکنان
۱۲,۸۹۴	۲۰,۵۳۴		

۲۳-۲- تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱,۴۴۷,۷۳۷ میلیون ریال از بدھی های فوق تسویه شده است.

۲۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۴۲,۶۰۰	.	۲۳-۲-۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا

۲۳-۲-۱- مانده پرداختنی های بلند مدت در پایان سال مالی قبل مربوط به سود سهام مصوب سال مالی ۱۳۹۹ می باشد که طی دوره مالی با توجه به درخواست ذینفع پرداخت گردیده است.

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

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴-۱-۱-۲-۴ مالیات پرداختنی

۲۴-۱-۲-۴-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۳,۱۵۱	۹۶,۲۹۸	
۸۷,۹۳۱	۳۸,۹۲۲	
۱,۲۵۰	.	
(۴۶,۳۴)	(۸۰,۸۶۶)	
۹۶,۲۹۸	۵۴,۵۵۴	

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعديل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی سال

۲۴-۲-۲-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تخصیص	مالیات						درآمد مشغول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	۸,۳۶۷	.	۴۷,۱۵۰	.	۹۵,۶۶۹	۴۷,۱۵۰	۲۳۵,۷۵۴	۲۶۴,۹۹۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۸۷,۹۳۱	۱۵,۶۳۲	۷۲,۲۹۹	.	.	۸۷,۹۳۱	۴۳۹,۶۵۳	۴۴۵,۷۵۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	۳۸,۹۲۲	.	.	.	۳۸,۹۲۲	۲۰۴,۸۵۴	۱,۶۷۶,۵۵۴	۱۴۰۱
	۹۶,۲۹۸	۵۴,۵۵۴							

۲۴-۲-۱ مالیات عملکرد سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ از محل سود ابرازی پس از معافیتی های مقرر در قانون مالیات های مستقیم و زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۴۸,۵۷ میلیون ریال محاسبه شده است. شرکت به دلیل اختلاف به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ (که تفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی عمده ای مربوط به شناسایی اشتباه ارزش منصفانه برای فروش دانه سویا به شرکت خاور داشت و برگشت اشتباه بخشی از هزینه های واردات دانه سویا بوده است) ذخیره ای از این بابت در حسابها منتگس ننموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۴-۲-۳ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ از محل سود ابرازی پس از کسر سود سپرده بانکی و معافیت تبصره ۷ ماده ۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه شده است. و مانده مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در بیان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۵,۶۲۲ میلیون ریال شامل ۲ فقره اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد. که تاریخ صورت های مالی استاد فوق توسویه شده است.

۲۴-۲-۴ به استناد مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱ شرکت در نظر دارد با هدف اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد به منظور تامین سرمایه در گردش و پهله مندی از معافیت مالیاتی مقرر در بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مصوب مجلس شورای اسلامی و متعاقباً بند ه تبصره ۲ لایحه بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، سرمایه شرکت را از مبلغ ۵۴۰ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ افزایش دهد، لذا مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس معافیت ذکر شده و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم مربوط به شرکت های بورسی محاسبه شده است. اطمینان از کنایت ذخیره اخذ شده منوط به رسیدگی به دفاتر توسط سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۴-۳ جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی شرکت در بیان دوره سال گزارش بالغ بر ۴۸,۵۱۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا پنهانی باید آنها در حسابها منتظر نشده است.

مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی	مالیات مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۴۸,۵۱۹	۹۵,۶۶۹	۴۷,۱۵۰

۲۴-۴ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در ترخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۴۵,۷۵۸	۱,۶۷۶,۵۵۴	
۸۹,۱۵۲	۳۱۸,۰۴۵	
(۵۶۱)	(۲,۲۲۲)	
.	(۲۷۷,۴۰۰)	
(۶۶۰)	.	
۸۷,۹۳۱	۳۸,۹۲۲	

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با تاریخ ۱۹ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سپرده های بانکی

افزایش سرمایه از محل سود ابشاره موضوع بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و بند ه تبصره ۲ لایحه بودجه سال ۱۴۰۲ درآمدی که مالیات آن طبق برگ تشخیص سال قبل پرداخت شده

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- تسهیلات مالی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۴۷۰,۲۷۳	۲,۰۹۸,۱۲۷	
(۸,۲۸۲)	(۵۳,۷۵۴)		
(۳۶,۱۲۶)	(۷۷,۷۱۲)	۲۵-۳	
۴۲۵,۸۶۴	۱,۹۶۶,۶۷۱		

بانک ها
سود و کارمزد سالیابی آتی
وجوه نقد مسدود شده

۱-۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۴۲۵,۸۶۴	۱,۹۶۶,۶۷۱

۱۸ درصد

۱-۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۴۲۵,۸۶۴	۱,۹۶۶,۶۷۱

۱۴۰۱

۱-۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع و تیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۴۲۵,۸۶۴	۱,۹۶۶,۶۷۱

در قبال زمین و ساختمان کارخانه

۲-۲۵- تسهیلات مذکور شامل چهار قفره تسهیلات سلف ۱۵۰، ۳۰، ۱۵۰ و ۱۷۸ روزه هر کدام به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال دریافتی از بانک ملت شعبه جمهوری مشهد که چهت تامین سرمایه در گردش اخذ شده است.

۳-۲۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در قالب قرارداد سلف مستلزم مسدودی مبلغ ۷۷,۷۱۲ میلیون ریال چهت صدور ضمانتامد بانکی معادل ۵ درصد اصل و فرع تسهیلات بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و سودی به مبلغ مذکور شغل نمی گیرد. لذاز تسهیلات مالی مذکور گمر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۹/۱۳ درصد است.

۴-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)	تسهیلات مالی
	۱,۹۵۵,۸۷۴

مانده در سال مالی ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۹/۰۱

دریافت های نقدی

پرداخت های نقدی بابت اصل

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

پرداخت های نقدی بابت اصل

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تسهیلات مالی
۱,۹۵۵,۸۷۴
(۱,۵۳۸,۹۷۸)
۴۱,۱۱۵
(۳۲,۱۴۷)
۴۲۵,۸۶۴
۵,۲۴۱,۹۲۵
(۳,۷۲۶,۵۲۴)
۱۷۵,۱۶
(۱۳۹,۶۹۰)
۱,۹۶۶,۶۷۱

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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶-پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۸۸,۸۱۷	خوراک آبزیان فردادانه
.	۲,۵۶۱	خوراک دام خوشه زرین درگز
.	۲,۵۹۹	مرغداران مرغ تخم‌گذار شهرستان نیشابور
.	۲,۲۳۵	رنگین دانه رشتخار
۷۵,۶۶۳	.	شرکت سهامی فشن نیشابور
۵۱,۴۱۶	.	شرکت فراورده های غذایی تارا
۴,۲۰۳	.	کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر
۲۲,۹۴۴	۳,۵۸۰	سایر اقلام (شامل ۲۸ فقره کمتر از ۸۵۰ میلیون ریال)
۱۵۵,۱۲۶	۹۹,۹۵۲	

۲۶-۱- مبالغ فوق مربوط به پیش دریافت اخذ شده از مشتریان چهت فروش محصولات می باشد. که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۹۶,۴۳۷ میلیون ریال با ارسال محصولات تسویه شده است.

۲۷-نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سود خالص
۳۵۶,۵۷۷	۱,۶۳۷,۶۳۲	تعديلات:
۸۹,۱۸۱	۲۸,۹۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴۱,۱۱۵	۱۷۵,۱۰۶	هزینه های مالی
۲۱,۱۰۰	۱۰,۶۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۷,۳۴۳	۱۵,۲۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۸۰۵)	(۱۱,۷۰۰)	سود سپرده ها
(۳۵,۵۶۸)	.	سود سایر سرمایه گذاری ها (جریمه تاخیر فروش کارخانه قدیم)
(۶۶۱)	.	سود تعسیر ارز
۱۱۹,۷۰۵	۲۲۸,۱۹۰	جمع تعديلات
۲۲۴,۴۴۸	(۵۹۳,۴۵۴)	تفییرات در سرمایه در گردش:
(۷۴۰,۳۲۵)	(۲,۷۵۴,۲۸۹)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲۵۳,۵۹۵)	۳۴۳,۹۳۲	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۲,۶۶۹	۱,۴۴۱,۹۸۶	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۴۷,۷۲۶	(۵۵,۱۷۴)	افزایش (کامش) پرداختی های عملیاتی
(۶۶۸,۰۷۷)	(۱,۶۱۶,۹۹۹)	(کامش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۹۱,۷۹۵)	۲۴۸,۸۲۳	جمع تفییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از (صرف شده در) عملیات

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

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 ۱۴۰۰ 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 با افزایش سرمایه از مبلغ ۵۴۰ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود اثباته در سال آتی کاهش دهد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
جمع بدهی ها	۷۷۰,۶۰۷	۳,۶۲۹,۱۳۳	
موجودی نقد	(۳۶,۷۷۰)	(۱۳۲,۹۶۸)	
خالص بدهی	۷۳۳,۸۳۷	۳,۴۹۶,۱۶۵	
حقوق مالکانه	۹۵۲,۲۷۴	۲,۳۲۰,۹۰۶	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۷۷	۱۵۱	

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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸-۳-ریسک بازار

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

۲۸-۴-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۲۸-۵-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالای 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 رogen، دامبروری و خوارک دام و مناطق جنگلی ای گستره 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 سال‌های قبل از ۱۳۹۵ می باشد که درخصوص آنها اقدام حقوقی نیز صورت پذیرفته، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

۲۸-۶-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجود 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 گردش موجود از طریق نگهداری سپرده کافی و مذکوره درخصوص افزایش سقف اعتبار تسهیلات بانکی، و همچنین تامین نقدی از بازار سرمایه 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.

جمع کل	بیشتر از ۵ سال	سه تا ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	پرداختنی های تجاری
۱,۴۳۴,۱۰۸		۱,۴۳۴,۱۰۸		سایر پرداختنی ها
۳۵,۶۴۸		۳۵,۶۴۸		ذخیره مزایای پایان خدمت
۳۸,۲۰۰	۳۸,۲۰۰			تسهیلات مالی
۱,۹۶۶,۶۷۱		۱,۹۶۶,۶۷۱		
۳,۴۷۴,۶۲۷	۳۸,۲۰۰	۳,۴۳۶,۴۲۷	*	

۲۴

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

بادداشت های توفیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(میلیون به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع و ایستگی	مشمار ماده	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	برادرخانه های و دستمزد	برادرخانه های و دستمزد
سازمان اقتصادی کوثر	سپاهدار و شفوفیات مدیره	۷۷۷	۰	۱۶,۴۳۷	۵۱,۵۰۵	۷,۴۳۷
شرکت سرمایه گذاری قسمه منفذ کوثر صبا	سپاهدار و شفوفیات مدیره	۰	۰	۷,۴۳۷	۷,۴۳۷	۷,۴۳۷
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سپاهدار و شفوفیات مدیره	۰	۰	۷,۴۳۷	۷,۴۳۷	۷,۴۳۷
وحدت تجارتی اصلی	سپاهدار و شفوفیات مدیره	۰	۰	۷,۴۳۷	۷,۴۳۷	۷,۴۳۷
شرکت سرمایه گذاری قسمه منفذ و معدن کوثر	سپاهدار و شفوفیات مدیره	۰	۰	۷,۴۳۷	۷,۴۳۷	۷,۴۳۷
شرکت گروه سرمایه گذاری سعاد و سعادتمند عین کوثر	سپاهدار و شفوفیات مدیره	۰	۰	۷,۴۳۷	۱۶,۰۰۸	۱۶,۰۰۸
جمع						
شرکت هریک	عنفو مشترک هایات مدیره	۲۱,۶۲,۳۶۴	۰	۷,۴۰۱	۲۵۳,۵۵۸	۲۵۳,۵۵۸
شرکت هریغ اینداد از زال	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۴۷	۱۰,۱۷۴۷
شرکت هریغ ماهان	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۷,۸۷۵	۷,۸۷۵
شرکت کشت و منفذ شفوف آپار	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۵۸,۸۴۲	۵۸,۸۴۲
شرکت میر اند هریزد	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۴۹,۱۵۱	۴۹,۱۵۱
شرکت خوزانی دام پارس	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۱۲,۶۹۰	۱۲,۶۹۰
شرکت کشت و منفذ خاور نفت	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۷۰,۱,۵۳۰	۷۰,۱,۵۳۰
معفع کشت و منفذ اشراق	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۷,۴۳۷	۷,۴۳۷
پیمانستان خانم الایاه	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۷,۴۲۵	۷,۴۲۵
پیمانه کوچه مکاریار سیون و صنایع کشاورزی کوثر	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۷,۴۳۶	۷,۴۳۶
شرکت خدمات بین الملل آینه ای اسپن کوثر	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۱۶۷	۱۶۷
شرکت انت ازار کوثر	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۸۸	۸۸
متالیک گلستان کوثر به چشم سایه	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۷۲	۷۲
خدمات پیمایی اینون پوشش کوثر	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۵۳	۵۳
موسسه توسعه کسب و کار روش کوثر	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۵۰	۵۰
تمدن الکترونیک	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۲۵۴	۲۵۴
شرکت هنریا	عنفو مشترک هایات مدیره	۰	۰	۰	۱,۴۶,۷۹۲	۱,۴۶,۷۹۲
جمع						
جمع کل						

۲-۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقتی ثابت با اهدافی نداشته است.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

شروع تمام شناختی و استهانه با شناختی و استهانه	در باختی تعدادی	پیش پرداختها	سلطه پرداختی ها	کالاها	طلب	بدهی	خالص	۱۶۰
سازمان اقتصادی کوثر	۱۹۴.							
شرکت سودای گذاری توزعه صفت کوثر صبا								
وادد تباری اصلی								
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱,۸۷.							
شرکت گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان مینم کوثر	۷۵							
چشم	۲۷۵							
شرکت خدمات پیما آی آسایش کوثر								
ایمن پوشش کوثر								
شرکت شهاب								
شرکت معن مادر دینیاد								
شرکت سلیمانی الجنتیک								
شرکت سلسل فور کوثر								
شرکت موتفک								
شرکت خوارک دام پارس								
شرکت خاور دست								
شرکت خدمات پارگاهی قندنه								
شرکت معن اجداد زریل								
مال اشخاص داره								
شرکت صنایع ملثمهای الکترونیک چون(اصحی)								
پیشگامان کشاورزی و صفت کوثر ندا								
شرکت کشت و منعت اشراق								
شرکت کشت هادهان								
شرکت کشت و صفت شرف آزاد								
شرکت اصنعتی معدنی و تجارت کاونده								
شرکت اجداد سپیدان کوثر								
پیمانه رسان - خانم الایمه								
موسسه قسمه کسب و کار روش کوثر								
تهران الکترونیک								
شرکت قوه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر								
چشم	۶۳۵							
جمع کل								

۴۹-۲۹- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص و استهانه شناسایی نشده است.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- 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.

۳۰-۱ به موجب تفاهم نامه مورخ ۱۳ اسفند ماه ۱۳۸۷ 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 اندروتی که از طریق سفارت ایران در ایتالیا بدست آمده است به حساب معترض 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 ۱۳۹۸/۵/۱۲ 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.

۳۱- رویدادهای پس از تاپایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری و تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل یا افشاء اقلام صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۶۳،۷۶۳ میلیون ریال معادل ۱۰ درصد سود خالص (مبلغ ۳۰۳ ریال برای هر سهم) است.