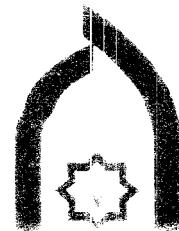


بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله رب العالمين

لهم آمين

الله اعلم

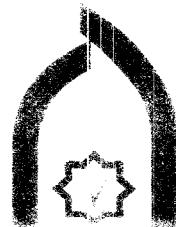


شرکت کارخانجات پنیه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱



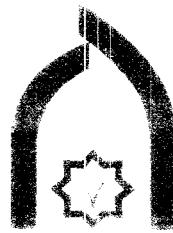
شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورتهای مالی :
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶ الی ۳۸	صورت جریان های نقدی
	یادداشت های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

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

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت کارخانجات پنیه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه متنه به تاریخ مذبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعديل نشده است:

۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۳ صورت های مالی منعکس است ، مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۶۹۵ میلیون ریال تعیین گردیده که از بابت آن مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است، لیکن به دلیل اعتراض شرکت به مبانی محاسبات مالیات مذبور ، بابت باقیمانده مالیات مطالبه ذخیره ای در حسابها انکاس نیافته است. علاوه بر این جهت مالیات بر درآمد عملکرد دوره موردن گزارش و سال مالی قبل نیز بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های مالیاتی ذخیره در حساب ها منظور گردیده است. حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعديلاتی از این بابت بر صورت‌های مالی موردن گزارش، منوط به توافق نهایی با مسئولین مالیاتی و پذیرش معافیت های اعمال شده می باشد.

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۲ صورت های مالی، با توجه به آزاد سازی نرخ ارز و حذف ارز ترجیحی (۴۲ ریالی) در دوره موردن گزارش، به دلیل احتمال مطالبه تفاوت نرخ ارز توسط دولت بر اساس نامه انجمن صنفی روغنکشی ایران، بدھی به دولت بابت تفاوت ارز بر مبنای موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده در تاریخ آزاد سازی در حسابها منظور گردیده است. قطعیت بدھی مذبور منوط به اعلام برنامه های دولت در این خصوص می باشد.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)**

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی میان دوره ای ، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای ، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهاي با اهميت آن با صورت های مالی يا با اطلاعات کسب شده در فرآيند بررسی اجمالی و يا 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.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با افشای فوری اطلاعات با اهمیت که بر تصمیمات سرمایه گذاران و برای معامله اوراق بهادار تاثیر داشته است از جمله دریافت مجوز تغییر بیشتر از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات یا خرید مواد اولیه رعایت نشده است.

۷- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی (ماده ۳) ، استقرار فرآیندی جهت ارزیابی سالانه اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل ، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مدیر عامل و مستند سازی آن (ماده ۱۶)، مستند سازی کسب مهارت ها و آگاهی های اعضاي هیئت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی (ماده ۱۷) ، افشای مشخصات کامل ، تحصیلات ، تجارب و مدارک حرفه ای مدیر عامل و اعضاي هیئت مدیره و موظف و غیر موظف بودن آنان و میزان مالکیت سهام و مستقل بودن آنان ، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۴۲) ، رعایت نشده است.

۸- 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 و با در نظر گرفتن محدودیت های ذاتی حاکم بر کنترل داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۴۰۱ مرداد ۲۷

محمد تقی شیرخوانی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۰۰

حسین نظیف

شماره عضویت: ۹۴۲۱۹۲

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

وابسته به سازمان اقتصادی کوثر
شماره ثناشه ملی: ۱۰۱۰۲۵۳۰۳۸

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

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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

۶-۳۸

* یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هيات مدیره و مدیر عامل

نام نماینده اشخاص حقوقی

امضا

سمت

آقای علی عمارلو

سازمان اقتصادی کوثر

رئیس هیئت مدیره

آقای ابوالفضل بوزهرانی

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(سهامی عام)

نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای حسین کرد

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن
کوثر(سهامی عام)

عضو هیئت مدیره و مدیر مالی و اداری

آقای احمد وکیلی ارکی

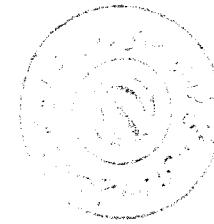
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت
کوثر صبا(سهامی عام)

عضو غیر موظف هیأت مدیره

آقای کامیار شیرازی زاده

گروه سرمایه گذاری عمران
وساختمان معین کوثر(سهامی خاص)

عضو غیر موظف هیأت مدیره



کارخانه: خراسان رضوی، کیلومتر ۲۰ جاده نیشابور مشهد، شهرک صنعتی خیام، فاز ۹۳۴۴۱۶۴۷۷۳

کد پستی: ۹۳۴۴۱۶۴۷۷۳

صندوق پستی: ۶۱۹

تلفن: ۰۵۱-۴۳۲ ۶۶ ۶۶

فکس: ۰۵۱-۴۳۲ ۶۶ ۷۱۹

www.Leefood.ir

فکس: ۰۵۱-۴۳۲ ۶۷ ۶۷

بازرگانی: ۰۵۱-۴۳۲ ۶۱۰ ۳۱

فکس بازرگانی: ۰۵۱-۴۳۲ ۶۷ ۰۳۱

Info@Leefood.ir

فکس بازرگانی: ۰۵۱-۴۳۲ ۶۷ ۰۳۱

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۲۱	بادداشت	
۴۹۶,۴۱۷	۲,۱۶۰,۰۲۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۴۹,۴۰۸)	(۱,۴۶۲,۰۸۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۷,۰۰۹	۶۹۷,۹۴۴		سود ناخالص
(۱۷,۴۱۴)	(۳۱,۴۶۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۶,۱۲۵)	(۳۱,۶۳۴)	۸	سایر هزینه ها
۱۱۳,۴۷۰	۶۳۴,۸۴۷		سود عملیاتی
(۶,۲۰۲)	(۱۲,۲۴۲)	۹	هزینه های مالی
۳,۸۸۳	(۱,۳۲۶)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۱,۱۵۱	۶۲۱,۲۷۹		سود قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد:			
(۲۶,۴۰۰)	(۱۳۰,۱۸۳)		سال جاری
(۱,۲۵۰)	.		سال های قبل
۸۳,۵۰۱	۴۹۱,۰۹۶		سود خالص
۱۵۵	۹۳۹		سود پایه هر سهم
(۱)	(۲۰)		عملیاتی - ریال
۱۵۴	۹۱۹	۱۱	غير عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

بادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰

۱۴۰۱/۳/۳۱

یادداشت

			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۷۶,۴۷۲	۲۷۸,۷۱۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۷,۹۳۰	۷,۶۰۰	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۷۵	۱۷۵	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۸۴,۵۷۷	۲۸۶,۴۸۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۵۹,۲۹۲	۸۶۹,۶۶۵	۱۵	پیش پرداخت ها
۹۶۹,۶۵۱	۱,۷۹۶,۱۲۹	۱۶	موجودی مواد و کالا
۷۳,۵۹۱	۱۱۵,۶۰۴	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶,۷۷۰	۱,۱۴۴,۰۹۹	۱۸	موجودی نقد
۱,۴۳۹,۳۰۴	۳,۹۲۵,۴۹۷		جمع دارایی های جاری
۱,۷۲۳,۸۸۱	۴,۲۱۱,۹۸۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
			حقوق مالکانه
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۴۸,۰۷۶	۴۸,۰۷۶	۲۰	اندخته قانونی
۳۶۴,۶۹۸	۵۸۵,۷۹۴		سود انتباشم
۹۵۳,۲۷۴	۱,۱۷۴,۳۷۰		جمع حقوق مالکانه
			بدھی ها
۴۲,۶۰۰	.	۲۲	بدھی های غیر جاری
۲۲,۹۴۹	۳۷,۱۸۸	۲۱	برداختی های بلند مدت
۶۵,۵۴۹	۳۷,۱۸۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدھی های غیر جاری
			بدھی های جاری :
۲۷,۷۷۰	۱,۱۶۶,۵۱۲	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۶,۲۹۸	۱۹۲,۷۱۲	۲۳	مالیات پرداختی
.	۲۱۰,۰۰۰	۲۴	سود سهام پرداختی
۴۲۵,۸۶۴	۱,۴۲۶,۶۶۴	۲۵	تسهیلات مالی
۱۵۵,۱۲۶	۴,۵۳۶	۲۶	پیش دریافت ها
۷۰۵,۰۵۸	۳,۰۰۰,۴۲۴		جمع بدھی های جاری
۷۷۰,۶۰۷	۳,۰۳۷,۶۱۲		جمع بدھی ها
۱,۷۲۳,۸۸۱	۴,۲۱۱,۹۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ خرداد ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود ابیانه	اندوفته قانونی	سرمهایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰
۹۵۷۴	۳۶۴,۲۳,۰۰۰	۴۸,۵۴,۴۷	۵۴۰,۰۰۰	۱۴۰۰,۰۰۰
۴۹۱۰۹۶	۴۹۱,۰۹۶	*	*	۱۴۰۰,۰۰۰
(۲۷۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	*	*	۱۴۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۷,۳۴,۷۷	۵۸۸,۷۹۴	۴۸,۵۱۶	۵۴۰,۰۰۰	۱۴۰۰,۰۰۰
۷۷۶,۹۶۷	۲۱۰,۴۰۹	۲۶,۲۸۸	۵۴۰,۰۰۰	۱۴۰۰,۰۰۰
۸۳۵۰۱	۸۳۵۰۱	*	*	۱۴۰۰,۰۰۰
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	*	*	۱۴۰۰,۰۰۰
۶۴۸,۰۹۸	۱۱۳,۹۱۰	۲۶,۲۸۸	۵۴۰,۰۰۰	۱۴۰۰,۰۰۰

باداشتهای توضیحی، بعض جدائی پذیر صورتهای مالی است.

میرزا

میرزا

میرزا

میرزا

میرزا

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

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
------------------------------	------------------------------	---------

(۹۵,۰۳۶)	۲۶۰,۳۶۲	۲۷
(۲۰,۹۳۴)	(۳۳,۷۶۹)	۲۳-۱
(۱۱۵,۹۷۰)	۲۲۶,۵۹۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد و مصرفی حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

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

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

(۴۸,۷۷۱)	(۶,۵۸۳)	
۲,۲۵۰	۱,۳۶۱	
(۴۶,۵۲۱)	(۵,۲۲۲)	
(۱۶۲,۴۹۱)	۲۲۱,۳۷۱	
۱۷۴,۰۰۰	۱,۴۲۳,۴۵۹	
(۷,۸۸۰)	(۴۱۶,۸۹۶)	
(۱۴۰,۰۰۰)	۰	
(۱,۷۱۳)	(۱۸,۰۰۵)	
۰	(۱۰۲,۶۰۰)	
۲۴,۴۰۷	۸۸۵,۹۵۸	
(۱۳۸,۰۸۴)	۱,۱۰۷,۳۲۹	
۲۱۵,۶۵۷	۳۶,۷۷۰	
۷۷,۵۷۳	۱,۱۴۴,۰۹۹	

یادداشت‌های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۳۰۳۸ در تاریخ ۱۳۴۴/۱/۱۶ 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 ۱۳۵۰/۱/۱۰ به شرکت سهامی خاص تبدیل شده است. در تاریخ ۱۳۹۱/۱۵ 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 ۲۵۱ ثبت گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ مطابق ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ مجمع عمومی فوق العاده شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر پیدا کرده و مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۸ اعلامیه سازمان فرا بورس ایران با نماد غدانه بعنوان دویست و پنجاه و ششمین 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 اینترگران می باشد.

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 آبریان و خوارک انواع طیور
- ۴- خربید و فروش انواع دانه های روغنی، روغن خام، روغن بکر و تصفیه شده، کنجاله، خوارک دام و طیور و آبریان
- 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 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 فرآورده های دامی، نهاده های خوارک دام، داروی دام و تجهیزات مرتبط

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

۳- تعداد کارکنان

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

۶ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	نفر	نفر	کارکنان رسمی	کارکنان قراردادی
۴	۴	۶۹	۷۷	۷۳	۸۱	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به جذب نیرو برای بسته های فاقد نیرو طبق چارت مصوب بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- 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- استاندارد حسابداری شماره ۲۲۰ با عنوان گزارشگری مالی میاندوره‌ای، که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشد، در تدوین صورتهای مالی دوره مورد گزارش به نحو مناسب اجرا شده است.

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

۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (اثرات تغییر در نرخ ارز)

اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ اثار با اهمیتی با توجه به عدم معاملات ارزی بر صورتهای مالی ندارد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۱-۳-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۱-۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه برمنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای مورد زیر که به ارزش جاری اندازه گیری می شود:

الف - زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۲)

۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۲-۳- 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 تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود .

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

ب - تفاوت تسعیر بدھیهای 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 ۲۰ درصد 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 ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدھیهای 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.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۵-۲- دارایی های ثابت مشهود، (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲)، برمنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتب 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 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.

۲-۳-۵-۳- زمین برمنای 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 گردیده، لذا رعایت استانداردهای حسابداری درخصوص دوره تناوب تجدید ارزیابی الزامی نیست. در سال ۱۳۹۹ نیز در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ 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	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

۱-۳-۵-۳- 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 چهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت باد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت محاسبه استهلاک بر حسب مدت می باشد، ۰.۷ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۱-۳-۶- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۶-۲- 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

۲-۳-۶-۳- زبان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۷-۱- 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.

۱-۳-۷-۲- 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.

۱-۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با 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.

۱-۳-۷-۴- 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.

۱-۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید 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 مازاد تجدید ارزیابی می شود.

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ماهه 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.

-۹- ذخایر

ذخایر، بدھیهای هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند 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 گونهای انکاپسول قابل برآورد باشد).

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

-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

-۱۰- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده و پس از کسر کاهش ابانته 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 مجتمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود.

-۱۱- مالیات بر درآمد

-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.

-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 میزبان تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. جنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

-۱۱-۳- تهاوتر داراییهای مالیات جاری و بدھیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدھیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاوتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود.

-۱۱-۵- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

-۱۱-۶- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

-۱۱-۷- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد ۳۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۵-۱	۱,۹۳۹,۲۱۱	۴,۰۶,۱۱۷	۴,۰۶,۱۱۷
۵-۲	۲۰۹,۳۸۲	۶۷۶	۶۷۶
	۲,۱۴۸,۵۹۳	۴,۰۶,۷۹۳	۴,۰۶,۷۹۳
	(۲,۵۴۴)	(۲,۴۴)	(۲,۴۴)
	۲,۱۴۶,۰۴۹	۴,۰۶,۵۴۹	۴,۰۶,۵۴۹
۵-۳	۱۳,۹۷۸	۸۹,۸۶۸	۸۹,۸۶۸
	۲,۱۶۰,۰۲۷	۴۹۶,۴۱۷	۴۹۶,۴۱۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع محصول	واحد	مقدار	مبلغ	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
کنجاله سویا	کیلو گرم	۲۰,۴۲۲,۶۶۲	۹۵۵,۷۵۴	۲,۸۶۱,۱۷۵	۱۴۰,۴۲۸
روغن خام سویا	کیلو گرم	۱,۱۵۷,۳۱۰	۳۷۴,۲۱۰	۸۰۱,۵۰۰	۴۷,۰۲۲
روغن خام کلزا	کیلو گرم	۵۲۵,۰۰۰	۲۴۷,۸۷۵	۱۲,۸۴۰	۷۷۰
روغن تصفیه سویا	کیلو گرم	۱,۴۲۳,۰۰۰	۱۴۷,۰۵۹	۰	۰
روغن ذرت کلزا بسته بندی	عدد	۶۵,۷۹۹	۴۶,۸۲۳	۱۳۱,۷۰۲	۵۷,۸۸۵
روغن سویا بسته بندی	عدد	۹۱,۵۹۵	۳۹,۰۹۲	۱۸,۸۰۴	۳,۹۴۹
روغن کنجد کلزا بسته بندی	عدد	۲۷,۴۰۲	۳۱,۳۵۰	۱۴,۴۷۸	۹,۴۱۱
کنجاله کلزا	کیلو گرم	۱۸۲,۶۸۰	۲۵,۸۸۴	۰	۰
روغن تصفیه شده کنجد	کیلو گرم	۲۰۰,۱۶	۱۸۰,۴۳۲	۱۰۰,۰۲۶	۷,۶۶۸
کنجاله ذرت	کیلو گرم	۲۲۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۰	۱۹۷,۸۶۵	۹,۰۹۹
روغن تصفیه کنجد بسته بندی	عدد	۹۰,۰۲۷	۱۰,۱۰۷	۶,۶۷۴	۶,۲۳۸
لیسیتین روغن	کیلو گرم	۲۳۰,۰۲۵	۸,۶۹۶	۴۵,۸۷۵	۱۱,۲۴۰
کنجاله هسته انگور	کیلو گرم	۱۶۲,۸۷۰	۷,۰۰۳	۰	۰
روغن تصفیه ذرت	کیلو گرم	۱۲,۰۰۰	۵,۰۹۴	۰	۰
روغن ذرت بسته بندی	عدد	۳,۰۳۴	۳,۶۵۱	۱۶۳	۱۵۹
کنجاله کنجد	کیلو گرم	۷,۸۵۵	۵۸۱	۱۰۳,۰۴۵	۸,۸۲۹
روغن خام کنجد	کیلو گرم	۰	۰	۱۰۴,۰۰۰	۷۲,۱۱۰
روغن ذرت	کیلو گرم	۰	۰	۷۷,۰۱۵	۲۵,۳۹۸
پروتئین سویایی بافت دار بسته بندی	عدد	۰	۰	۶۶,۴۲۹	۲,۱۹۲
روغن سویایی لیسیتین گیری شده	کیلو گرم	۰	۰	۳۸,۰۵۰	۲,۱۷۵
روغن هسته انگور بسته بندی	عدد	۰	۰	۲,۵۱۲	۱,۱۶۰
لرد روغن	کیلو گرم	۰	۰	۴,۹۸۵	۳۷۴
		۱,۹۳۹,۲۱۱		۴,۰۶,۱۱۷	

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نوع محصول	واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
روغن خام کلزا	کیلو گرم	۹۹۷,۵۰۰	۲۰۹,۳۸۲	۰	۰	۲۰۹,۳۸۲	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
بروتینینی سویا بافت دار	کیلو گرم	۰	۰	۹,۰۱۰	۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ۶ماهه منتهی به
			۲۰۹,۳۸۲		۶۷۶					

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نوع محصول	واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
خدمات روغن کشی جرم ذرت	کیلو گرم	۱,۰۰۲,۰۸۰	۱۰۰,۲۱	۱۸۸,۸۸۵	۱,۲۲۸	۱۰۰,۲۱	۱,۰۰۲,۰۸۰	کیلو گرم	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
خدمات روغن کشی دانه سویا	کیلو گرم	۱,۲۳۷,۷۱۲	۳۶۵۱	۲۳,۹۹۰,۶۳۰	۶۹,۹۷۷	۳۶۵۱	۱,۲۳۷,۷۱۲	کیلو گرم	۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ۶ماهه منتهی به
خدمات روغن کشی دانه کلزا	کیلو گرم	۷۹,۴۱۸	۳۰۶	۶,۲۲۱,۱۲۵	۱۸,۶۶۳	۳۰۶	۷۹,۴۱۸	کیلو گرم	۰	
		۱۲۰,۹۷۸		۱۲۰,۹۷۸	۸۹,۸۶۸					

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

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد نسبت به کل	مبلغ	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد نسبت به کل	مبلغ	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۰/۸۸	۴,۳۷۹	۵/۷۶	۱۲۴,۴۵۵			
۰/۰۰	۰	۵/۴۶	۱۱۸,۰۰۹			
۰/۱۶	۷۷۰	۱/۲۴	۲۶,۷۹۰			
۰/۶۹	۳,۴۱۵	۰/۹۴	۲۰,۲۳۸			
۰/۲۲	۱,۱۱۶	۰/۱۸	۳,۸۹۳			
۰/۰۰	۰	۰/۱۸	۳,۸۸۸			
۰/۰۰	۰	۰/۱۳	۲,۸۱۳			
۰/۳۲	۱,۵۸۳	۰/۱۲	۲,۶۹۵			
۱/۶۶	۸,۲۲۵	۰/۰۰	۰			
۰/۶۹	۳,۴۱۵	۰/۰۰	۰			
۰/۱۳	۶۶۴	۰/۰۰	۰			
۰/۳۷	۱,۸۴۶	۰/۰۹	۲,۰۳۲			
۵	۲۵,۴۱۳	۱۴	۳۰۴,۸۱۳			

اشخاص وابسته:

شرکت مرغ

شرکت مرغ اجداد زربال

شرکت مرغ مادر دیزیتاب

شرکت مرغ ماهان

سازمان اقتصادی کوثر

مجتمع کشت و صنعت اشراق

بیمارستان خاتم الانبیاء

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

شرکت خوارک دام بارس

شرکت کشت و صنعت شریف آباد

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر

سایر

سایر مشتریان:

شرکت صنعت غذایی کورش

شرکت گلناز کرمان

شرکت روغن نباتی سه گل خراسان

اتحادیه شرکتهای تعاونی کشاورزی دامداران استان قزوین

تولید کشاورزی دامداران استان کردستان

شرکت فراورده های غذایی تارا

شرکت اذران تقطیر سهند

شرکت کجهان تجارت پارس پاسارگاد

اتحادیه اندیشان کارخانجات خوارک دام و طیور آبزیان خراسان شمالی

شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون

شرکت صنعتی پرنده ماهتاب

شرکت پگاه جهان نما

سید علی محمدی

اتحادیه شرکت های تعاونی کشاورزی دامداران استان البرز

آستان قدس رضوی

کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر

کشاورزی گاؤداران صنعتی استان باختیار

خورک دام طوس نیشابور

اتحادیه تعاونی کشاورزی دامداران استان کرمانشاه

تولیدی خوارک دام و طیور دامپروران زنجان

بازن طبیعت بور احمد

صبا پیشرو کالا

شرکت روغنکشی خرمشهر (اتکا)

اتحادیه شرکتهای تعاونی کشاورزی دامداران استان اصفهان

سایر- فروش محصول و کارمزدی (شامل ۳۴۶ فقره کمتر از ۱۳۰۰۰ میلیون ریال)

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع محصول	فروش محصولات تولیدی:	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناچالص	درصد سود ناچالص به درآمد عملیاتی	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
کنجاله سویا	فروشنده سویا	۹۵۵,۷۵۴	(۷۸۲,۵۹۰)	۱۷۳,۱۶۴	۱۸	۱۴۰۰,۰۳/۳۱	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن خام سویا	فروشنده سویا	۳۷۴,۲۱۰	(۱۴۱,۲۹۶)	۲۲۲,۹۱۴	۶۲	۱۴۰۰,۰۳/۳۱	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن خام کلزا	فروشنده کلزا	۲۴۷,۸۷۵	(۱۱۲,۹۴۱)	۱۳۴,۹۳۴	۵۴	(۱)۰	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن تصفیه سویا	فروشنده سویا	۱۴۷,۰۵۹	(۱۴۵,۱۲۳)	۱,۹۲۶	۱	۰	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن ذرت کلزا بسته بندی	فروشنده بسته بندی	۴۶,۸۲۳	(۱۲,۳۰۳)	۳۴,۵۲۰	۷۴	۴۵	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن سویا بسته بندی	فروشنده بسته بندی	۳۹,۰۹۲	(۳۴,۹۷۴)	۴,۱۱۸	۱۱	۱۶	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن کنجد کلزا بسته بندی	فروشنده بسته بندی	۳۱,۳۵۰	(۸,۰۶۰)	۲۲,۲۹۰	۷۴	۵۰	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
کنجاله کلزا	فروشنده کلزا	۲۵,۸۸۴	(۲,۵۳۵)	۲۲,۳۴۹	۹۰	۰	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن تصفیه شده کنجد	فروشنده کنجد	۱۸,۴۳۲	(۱۱,۵۳۹)	۶,۸۹۳	۳۷	۴۴	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
کنجاله ذرت	فروشنده ذرت	۱۷,۶۰۰	(۸,۹۶۷)	۸,۶۳۳	۴۹	۲۰	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن تصفیه کنجد بسته بندی	فروشنده بسته بندی	۱۰,۱۰۷	(۵,۲۷۸)	۴,۸۲۹	۴۸	۵۲	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
لیستین روغن	فروشنده لیستین	۸,۶۹۶	(۲,۳۱۵)	۶,۳۸۱	۷۳	۱۳	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
کنجاله هسته انگور	فروشنده هسته انگور	۷,۰۰۳	(۱,۶۲۱)	۵,۳۸۲	۷۷	۰	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن تصفیه ذرت	فروشنده ذرت	۵,۰۹۴	(۳,۸۲۴)	۱,۲۷۰	۲۵	۰	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن ذرت بسته بندی	فروشنده بسته بندی	۳,۶۵۱	(۱,۸۳۹)	۱,۸۱۲	۵۰	۵۸	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
کنجاله کنجد	فروشنده کنجد	۵۸۱	(۲۸۳)	۲۹۸	۵۱	۲۶	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
جمع محصولات تولیدی	فروشنده کنجد	۱,۹۳۹,۲۱۱	(۱,۲۷۵,۴۹۸)	۶۶۳,۷۱۳	۳۴	۲۷	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
برگشت از فروش و تخفیفات	فروشنده کنجد	(۲,۵۴۴)	-	(۲,۵۴۴)			۱۴۰۰,۰۳/۳۱
خالص محصولات تولیدی	فروشنده کنجد	۱,۹۳۶,۶۶۷	(۱,۲۷۵,۴۹۸)	۶۶۱,۱۶۹	۳۴	۲۷	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
روغن خام کلزا	فروشنده کلزا	۲۰۹,۳۸۲	(۱۷۹,۵۵۰)	۲۹,۸۳۲	۱۴	۰	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
جمع کالای بازارگانی	فروشنده کلزا	۲۰۹,۳۸۲	(۱۷۹,۵۵۰)	۲۹,۸۳۲	۱۴	۶۴	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
خدمات کارمزدی:	خدمات کارمزدی	۱۰۰,۰۲۱	(۵۰,۴۴۲)	۴,۹۷۸	۵۰	۴۱	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
خدمات روغن کشی جرم ذرت	خدمات کارمزدی	۳,۶۵۱	(۱,۸۳۸)	۱,۸۱۳	۵۰	۴۱	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
خدمات روغن کشی دانه سویا	خدمات کارمزدی	۳۰۶	(۱۵۴)	۱۵۲	۵۰	۴۱	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
خدمات روغن کشی دانه کلزا	خدمات کارمزدی	۱۳,۹۷۸	(۷,۰۳۵)	۶,۹۴۳	۵۰	۴۱	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
جمع خدمات کارمزدی	خدمات کارمزدی	۲,۱۶۰,۰۲۷	(۱,۴۶۲,۰۸۳)	۶۹۷,۹۴۴	۳۲	۳۰	۱۴۰۰,۰۳/۳۱
جمع کل	خدمات کارمزدی						

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ خرداد ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(میال به میلیون ریال)

تمام شده به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱

تمام شده به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱						
تمام شده به ۳۱/۰۲/۱۴۰۰						
جمع	خدمات	محصولات	جمع	خدمات	محصولات تولیدی	بادداشت
کالای بازارگانی	کارمزدی	تولیدی	کالای بازارگانی	کارمزدی	کارمزدی	مواد مستقیم
۳۶۸,۷۶۴	.	۳۶۸,۷۶۴	۱,۷۸,۸۸۸	.	.	۱,۷۹,۲۱۲
۲۷۰,۱۶۲	۰	۱۶۰,۲۸	۴۵,۰۹۳۷	۰	۲۰,۰۷	۴۳,۷۲۳
۶۶۰,۲۰۷	۰	۳۷۰,۰۵۵	۹۰۳,۵۸۴	۰	۴۰,۰۲۸	۸۸,۷۵۰
۴۶۰,۱۳۳	۰	۵۳۰,۴۳۵	۱,۹۳۲,۰۴,۰۷	۰	۷۰,۰۳۵	۱,۹۲۵,۳۷۲
			(۱۶,۰۱۲)	(۱۶,۰۱۲)	.	۸
۴۴۶,۰۰۸	۰	۵۳۳,۴۳۷	۳۹۲,۰۷۳	۱,۹۰۰,۰۷۳	۰	(۱۳۱,۳۴,۶۱)
۴۱,۷۲۰	۴۱,۷۲۰	.	.	.	۱۰۰,۱۸۴	۰
۴۸۸,۷۲۸	۴۱,۷۲۰	۵۳۰,۴۳۵	۳۹۲,۰۷۳	۲۰,۰۷۳	۱۸۴,۰۱۰	۱,۹۹۳,۷۳۸
(۱۳۲,۳۲,۰۱)	(۴۱,۷۷۷)	.	(۹۶,۸۴۳)	(۶۲,۲۷۹)	(۴۰,۵۱۶)	(۱۸,۲۱,۷۴)
۳۴۹,۴۰۸	۲۲۳	۵۳۰,۴۳۵	۲۹۵,۷۲۰	۱,۴۶۲,۰۸۳	۱۷۹,۵۸۴	۱,۲۷۵,۴۶۴

هرینه های جذب نشده در تولید
جمع هزینه های ساخت

خرید کالای بازرگانی
بهای تمام شده ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورنهای مالی میان دوره ای ندوه ششم، طاهمه منتشره، به آغاز خرداد ۱۴۰۱

(ع بالغ به میلیون ریال

۱-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و محصولات به شرح زیر است:

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
بیادداشت های توضیحی صور تهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ خرداد ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تمامده منتهی به ۱۳/۰۶/۱۴۰۰

تمامده منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۰

۳-۶- هزینه های دستورد مستقیم و سربار تولید بشرط زیر می باشد:

جمع	سربار تولید	دستورد مستقیم	جمع	سربار تولید	دستورد مستقیم	بادداشت
۵۷۵,۱۰۱	۲,۶۳۷	۸۰۰۲	۱-۰۶۳۱	۳۹۹۲	۱۲۵۰۹	۱-۳-۶
۱۰۷۶۱	۱,۰۸۰	۲۷۵	۱,۰۳۱	۱,۸۶۹	۴۴۴۲	۱-۳-۶
۱۰۷۷۹	۲,۰۷۳	۸۰۴۶	۱۹۴۹۸	۵۰۰۵	۱۴,۴۴۶	۱-۳-۶
۰۳۲۵۶	۱,۳۰۶	۴۰۵	۱,۰۱۵	۱,۸۲۲	۰,۳۳۳	۱-۳-۶
۰۰۰۲۰	۹۳۱	۴,۳۸۹	۱۰۰۲	۱,۶۹۵	۹,۱۰۷	۱-۳-۶
۱۰۷۷۹	۱,۰۳۱	۱,۰۳۱	۱,۰۱۳	۰,۱۱۳	۰,۱۱۳	۱-۳-۶
۲۴۵۶۸	۲۴۵۶۸	۰	۲۸۳۴۳	۰	۹,۳۴۸	۳-۳-۶
۱۰۹۲۶	۱,۰۹۲	۰	۱,۰۱۲	۰	۱,۰۱۲	۳-۳-۶
۲۴۷	۲۴۷	۰	۲,۸۸۷	۰	۱,۰۴۵	۳-۳-۶
۲,۰۸۸	۲,۰۸۸	۰	۲,۰۱۲	۰	۰,۱۳۲	۳-۳-۶
۲,۱۹۰	۲,۱۹۰	۰	۲,۰۹۰	۰	۰,۹۰۷	۳-۳-۶
۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	۰	۰,۷۹۰	۰	۰,۴۵۱	۳-۳-۶
۱,۰۲۴	۱,۰۲۴	۰	۱,۰۱۶	۰	۰,۳۴۶	۳-۳-۶
۱,۰۳۷	۱,۰۳۷	۰	۱,۰۱۹	۰	۰,۱۹۸	۳-۳-۶
۲,۰۴۷	۳,۰۴۷	۰	۲,۰۸۴	۰	۰,۸۴۹	۳-۳-۶
۱,۰۷۳	۱,۰۷۳	۰	۱,۰۷۵	۰	۰,۹۷۵	۳-۳-۶
۲,۰۵۸	۲,۰۵۸	۰	۲,۰۱۳	۰	۰,۱۳۶	۳-۳-۶
۹۳,۳۶۹	۵۶,۷	۲۷,۶۲	۱۳۹,۵۵۱	۹۳,۸۴	۴۵,۹۳۷	۳-۳-۶

۱-۳-۶- افزایش حقوق و مزایای بوسنل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق مطابق پیشنهاد وزارت کار از ابتدای سال ۱۴۰۱ و همچنین افزایش تعداد کارکنان طی دوره مالی باشد.

۱-۳-۶- کاهش هزینه های استهلاک ناشی از مستهلاک شدن کامل ماشین آلات روشکنشی می باشد.

۳-۳-۶- افزایش کارمزد تصفیه روغن و تولید بروتین سویا ناشی از تعییر در روش شرکت از خام فروشی به تصفیه فروشی می باشد.

۴-۳-۶- افزایش کارمزد تصفیه روغن و تولید بروتین سویا ناشی از تغییر در روش شرکت از خام فروشی به تصفیه فروشی می باشد.

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ خرداد ۱۴۰۰**

۴-۶- تامین کنندگان اصلی محصولات خریداری شده جهت انجام فعالیت بالرگانی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

عمده منتهی به ۱۳/۰۷/۱۴۰۰		عمده منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۰		نام فروشنده	
درصد نسبت به کل خرید دور	مبلغ	نوع محصول	مبلغ	نوع محصول	نام فروشنده
.	.	.	۹۸	روغن خام کلزا	شرکت کشت و صنعت اکسون
.	.	.	۲	روغن خام کنجد	شرکت پویان تجارت فیروزه شرق
۹۹	۴۱,۴۴۴.	روغن خام سویا	۰	-	شرکت صنعت غذایی کورش
۱	۲۲۱	پرتوئین سویا بافت دار	۰	-	شرکت خوشینگ تک سویا
۱۰۰	۴۱,۷۲۰	روغن تصفیه کلزا	۱۰۰	روغن گل خراسان	شرکت روغن بانی سه گل خراسان

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ یادداشت

			هزینه های اداری و عمومی:
۲۰۱۸۷	۲۰۱۴۰	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد
۲۰۲۷۰	۳۰۴۶۳	۶-۳-۱	سایر مزایای کارکنان (حق مسکن ، خواربار، بن و)
۸۹۱	۱,۳۷۴	۶-۳-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۵۵۵	۱,۰۳۷	۶-۳-۱	اضافه کاری
۹۴۴	۱,۹۳۲	۶-۳-۱	مزایای پایان خدمت
۱۵۲	۵۰۷		استهلاک
۲۲۴	۳۲۷		ایاب و ذهب و سفر
۸۶۵	۷۹۰		حسابرسی
۷۲	۱۳۹		ابزار آلات و ملزمومات
۶۲۷	۱,۰۶۶		هزینه های پشتیبانی نرم افزارها
۶۹	۱,۰۱۴	۷-۱	هزینه های حقوقی و ثبتی
۲۹۷	۵۹۱		سایر
۹,۱۵۳	۱۶,۳۸۰		

هزینه های توزیع و فروش:

			هزینه های توزیع و فروش:
۲۰۱۹	۲,۹۵۳	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد
۲۰۳۸۹	۳,۹۵۶	۶-۳-۱	سایر مزایای کارکنان (حق مسکن ، خواربار، بن و)
۸۳۷	۱,۳۱۰	۶-۳-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۴۹۹	۱,۰۴۷	۶-۳-۱	اضافه کاری
۱۰۰۲۲	۱,۹۶۹	۶-۳-۱	مزایای پایان خدمت
۴۴۴	۲,۵۶۸		تبليغات و نمایشگاه
۳۹	۳۶		استهلاک
۲۴۹	۳۶۰		ایاب و ذهب و سفر
۱۶۹	۱۲۲		هزینه های حمل و انتبارداری
۱۶۹	۴۲۴		هزینه اجاره محل
۴۲۵	۳۱۸		سایر
۸,۲۶۱	۱۵,۰۸۳		
۱۷,۴۱۴	۳۱,۴۶۳		

۱-۷- افزایش هزینه های حقوقی و ثبتی ناشی از پرداخت حق تمبر شکایت مجدد از شرکت اتحادیه بازرگانی ، اقتصادی تعاملی های صدا و سیما جمهوری اسلامی در ارتباط با پرونده اندروتی بشرح یادداشت ۱-۳۰ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ یادداشت

۱۶,۱۲۵	۳۱,۶۳۴	۶
--------	--------	---

هزینه های جذب نشده در تولید

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- هزینه های مالی

عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۶,۲۰۲	۱۲,۲۴۲
-------	--------

هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانک ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیانی

عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ بادداشت

۲,۲۵۰	۱,۳۶۱
.	(۱,۱۳۹)
(۱,۸۳۹)	(۱,۶۲۸)
۳,۳۰۰	۸۰
۱۶۸	.
۴	.
۳,۸۸۳	(۱,۳۲۶)

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۱۳,۴۷۰	۶۲۴,۸۴۷
(۲۹,۶۱۸)	(۱۳۲,۳۱۸)
۸۳,۸۵۲	۵۰۱,۵۲۹
(۲,۳۱۹)	(۱۳,۵۶۸)
۱,۹۶۸	۲,۱۳۵
(۳۵۱)	(۱۰,۴۳۳)
۸۳,۵۰۱	۴۹۱,۰۹۶

سود عملیانی
اثر مالیاتی

زیان غیر عملیانی
اثر مالیاتی

سود خالص

۱۵۵	۹۲۹
(۱)	(۲۰)
۱۵۴	۹۰۹

سود(زیان) پایه هر سهم
عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

تعداد	تعداد
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰

تعداد سهام عادی

مشوکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) پاداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

(مبالغ به میلیون ریال)

جهانی تعام شده به این صورت تجربه ارزشی	استهلاک ابیانشته کاهش ارزش ابیانشته	استهلاک	مبلغ دفتری در ۱۳۹۰/۰۶/۰۱							
جمع کل	ساختمان	ماشین آلات	تاسیسات	وسایل نقلیه	آبانه و منصوبات	ابزار آلات و قالبها	جمع	دارایی های در حریان تکمیل	پیش بود خفهای سرمهایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار
۴۷۳۰۹۲۱	۱۰۶۹	۲۸۰۷۶	۱۹۹۷۸	۴۱۶۵۹۸	۲۱۷	۷۰۱۷	۲۰۲۴۲	۱۸۱۷۷۲	۱۸۱۷۷۲	۰۷۸۰۹۰۴
۵۰۸۳	۳۰۳	۴۹۰	۱۳۸۰	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰۰
-	(۱۲)	(۰۳۸۴)	(۰۳۹۲۷)	۹۰۴۳۳	-	-	-	-	-	۱۳۷۰۰
۴۸۰۵۰۴	۱۳۵	۲۷۵۹۲	۱۷۰۳۱	۴۲۶۱۳۱	۲۱۷	۲۰۵۴۱	۲۰۲۴۲	۱۸۱۷۷۲	۱۸۱۷۷۲	۰۷۸۰۹۰۴
۱۹۷۵۶۴۹	-	-	۱۹۱۶۴۴۹	-	۱۲	۴۰۰۵۷	۱۰۰۶۳	۴۳۰۲۳	۱۸۰۰۲۷	۰۷۰۰۰
۴۳۴۵	-	-	۴۰۳۴۵	۱۳	۴۵۱	۱۸۳	۱۵۴	۲۰۴۹۸	۸۲۳	-
۰۰۱۷۹۴	-	-	۰۰۱۷۹۴	۷۸	۶۰۵۰۸	۱۰۵۴۶	۱۰۵۴۶	۱۰۵۴۶	۲۱۰۵۰	-
۲۷۸۷۱۰	۱۳۵	۲۷۵۹۲	۱۷۰۴۳۱	۲۲۰۳۲۷	۱۸۸۹	۱۲۰۰۹۵	۹۹۶	۱۳۰۸۷	۱۰۱۰۴	۱۵۱۹۰
۲۷۴۴۲۷۲	۱۰۶۹	۷۸۰۷۶	۱۹۹۷۸	۱۷۱۷۴۹	۲۰۰	۱۱۱۱۳	۱۱۱۷۹	۱۱۱۸	۱۴۰۵۰۰	۱۴۰۰۰

شirkat karkhanegahat penneh v daneh hahi rognii xorasan (sahamii عام)

يادداشت هاي توسيعی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ خرداد ۱۴۰۱

(مالن به میلیون ریال)

جهت کل	جمعکل	بیش پرداختهای در سوابیه ای	اعلام سوابیه ای در اپار	دراوی های در جوبان تکمیل سوابیه ای	جمع	ابزار آلات و قالبها	آلت و منصوبات	وسائل نقلیه	تاسیسات	ماشین آلات	ساختگان	زمن
۳۸۵۵۳۲	۱۰۴۹	۳۱۳۷	۲۸۱۵۴۷	۲۸۱۵۴۷	۳۰۵۶	۰	۰	۰	۷۶۴۱	۱۷۳۲۹	۳۳۰۲۹	۱۵۹۵۰۰
۴۸۷۷۱	۳۰۳۰	۹۱۶	۳۰۵	۳۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹۷۰
۴۳۴۲۰۴	۳۶۳۲	۱۰۷۴	۳۸۶۷۸۶	۱۰۷۴	۵۰۵۴۵	۰	۰	۰	۲۱۳۴۲	۱۷۴۹۹۰	۳۶۷۵۰	۱۵۹۵۰۰
۱۷۶۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹۷۰
۱۰۴۴۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹۷۰
۰۸۶۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹۷۰
۲۴۴۲۵۷۲	۷۶۳۲۳۲	۱۰۱۰	۴۰۷۰	۱۹۹۰۹۸۸	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۵۹۵۰۰
۱۰۴۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹۷۰
۰۸۶۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹۷۰
۱۷۶۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹۷۰
۱۰۴۴۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹۷۰
۰۸۶۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹۷۰
۲۴۴۲۵۷۲	۷۶۳۲	۱۰۱۰	۴۰۷۰	۱۹۹۰۹۸۸	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۰۱۰	۱۵۹۵۰۰

- ۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود (شامل ماشین آلات، ساختمان و تاسیسات و وسائل نقلیه و اثاثیه و منقولات) تا ارزش ۰.۹۰۹.۶۴۱.۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سبل و زلزله، آتشنشان، سبل و طبیعت آب، گردید و ضایعات ناشی از آب باران و ذوب برف نفت پوشش بهده ای قرار گرفته است.
- ۲-۱۲- نقل و انتقالات از دارایی های در جریان تکمیل به اثاثیه و منقولات مروجوط به انعام پروره شکه دوندین های نظارتی می باشد.
- ۳-۱۲- مانده پیش برداختهای سرمایه ای عمدتاً بابت ساخت سوله فارزی توسط شرکت سوله طبرستان و پیش خرید بت از شرکت شن بن جهت سوله در حال احداث و همچنان پیش برداخت به دیگر بیانکاران اجرای سوله می باشد.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

بر عملیات تاثیر پروره	مخارج انتباخته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش طرفیت	۱۲,۸۱۵	۱۷,۴۲۱	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱ شهریور	۶۲	۹۰
افزایش امنیت	۷,۱۶۳	.	۹,۴۲۹	۱۴۰۱ خرداد	۹۵	۱۰۰
	۱۹,۹۷۸	۱۷,۴۲۱	۸۹,۴۲۹			

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

۱۳- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	نرم افزار رایانه ای	بیش برداخت ها	علامت تجاری (برند لیقنو)	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹,۴۹۶	۴,۰۶۶	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲	بهای تمام شده :
.	(۴,۰۶۶)	۴,۰۶۶	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰
۹,۴۹۶	.	۵,۶۲۲	۱۳۲	۳,۷۳۲	نقل و انتقالات
۱,۵۶۶	.	۱,۵۶۶	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۳۲۰	.	۳۲۰	.	.	استهلاک انتباخته :
۱,۸۹۶	.	۱,۸۹۶	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰
۷,۶۰۰	.	۳,۷۳۶	۱۳۲	۳,۷۳۲	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۷,۹۲۰	۴,۰۶۶	.	۱۳۲	۳,۷۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	نرم افزار رایانه ای	بیش برداخت ها	علامت تجاری (برند لیقنو)	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵,۴۲۰	.	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲	بهای تمام شده :
.	مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰
۵,۴۲۰	.	۱,۵۶۶	۱۳۲	۳,۷۳۲	نقل و انتقالات
۱,۵۶۶	.	۱,۵۶۶	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰
.	استهلاک انتباخته :
۱,۵۶۶	.	۱,۵۶۶	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۱
۳,۸۶۴	.	۰	۱۳۲	۳,۷۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
بهای تمام شده سهام	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه کناری	تعداد سهام	بهای تمام شده سهام	
۱۷۵	۱۷۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

شرکت توسعه نماد کوثر (در حال تصفیه)

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱	یادداشت
۲۵۵,۳۲۱	۸۶۴,۰۶۸	۱۵-۱
۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	
۸۰۸	۸۱۱	
۲۲۶	۲۵	
۱,۸۴۷	۳,۶۸۱	
۳۵۹,۲۹۲	۸۶۹,۶۶۵	

پیش پرداخت های داخلی :

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

تامین سرمایه امین

پیش پرداخت هزینه های حقوقی

ایمن آسایش کوثر - پیش پرداخت بیمه (اشخاص وابسته)

سایر (شامل ۱۶ فقره)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱	
۳۰۶,۳۹۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون
.	۲۶۰,۶۲۵	شرکت زراعی دشت ناز ساری
.	۹۲,۴۰۰	شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
۸,۱۶۵	۱۰,۲۹۶	جویانیان عبدالحمید(خرید پت)
۴۰,۰۰۰	.	شرکت کشاورزی رضوی (خرید دانه کلزا)
۷۶۶	۷۴۷	سایر (شامل ۶ فقره)
۳۵۵,۳۲۱	۸۶۴,۰۶۸	

۱-۱-۱- مبلغ مذکور بابت پیش خرید ۲,۳۸۱ تن دانه سوبایا فی هر کیلو ۲۱۰,۰۰۰ ریال از شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون می باشد. که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تحويل شده است.

۱-۱-۲- مبلغ مذکور بابت پیش خرید ۱,۱۱۹ تن دانه کلزا با فی هر کیلو ۲۳۳,۰۰۰ ریال از شرکت زراعی دشت ناز ساری می باشد. که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی جهت انجام خدمات روغنکشی تحويل شرکت کشت و صنعت خاوردشت شده است.

۱-۱-۳- مبلغ مذکور بابت پیش خرید ۳۹۳ تن دانه کلزا با فی هر کیلو ۲۳۵,۰۱۰ ریال از شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس می باشد. که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی جهت انجام خدمات روغنکشی تحويل شرکت کشت و صنعت خاوردشت شده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۳/۳۱		یادداشت
مبلغ	مقدار(کیلو گرم)	مبلغ	مقدار(کیلو گرم)	
۷۴۹,۰۶۲	۱۷,۸۹۴,۳۵۷	۳۳۰,۹۵۷	۲,۹۵۳,۷۲۸	
.	.	۶۲۳,۳۹۸	۲,۶۹۱,۸۶۲	
۵,۱۰۵	۶۸,۷۴۵	.	.	
۷۵۴,۱۶۸	۱۷,۹۶۳,۱۰۲	۹۵۴,۳۵۵	۵,۶۴۵,۵۹۰	

مواد اولیه :

- دانه سویا
- دانه کلزا
- هسته انگور

کالای ساخته شده :

- روغن سویا (خام و لیسینین گیری شده)
- کنجاله سویا
- کنجاله کلزا
- روغن خام ذرت
- روغن سویا تصفیه شده
- روغن خام کنجد
- روغن تصفیه کنجد
- روغن هسته انگور
- روغن خام کلزا
- روغن تصفیه ذرت
- روغن مخلوط کنجد کلزا
- لیسینین
- لرد روغن
- روغن مخلوط ذرت کلزا
- کنجاله ذرت
- سویا بافت دار (بسته بندی)
- روغن تصفیه کلزا
- هسته انگور بوجاری شده
- کنجاله کنجد

کالای امنی دیگران نزد ما (یک ریالی)

- موجودی هگزان
- قطعات و لوازم یدکی

کسر میشود: تهاتر با برداختنی های تجاری

۱۶۱,۱۹۱		۷۸۳,۹۸۱		
۳	۳,۰۸۶,۰۳۲	۲	۱,۰۲۴,۳۹۷	۱۶-۲
۱۷,۳۶۲	۶۱,۸۷۹	۱۳,۵۱۶		
۳۶,۹۳۰		۴۴,۲۷۷		
۵۶,۲۹۵		۵۷,۷۹۵		
۹۶۹,۶۵۴		۱,۷۹۶,۱۳۱		
(۲)		(۲)		
۹۶۹,۶۵۱		۱,۷۹۶,۱۲۹		

۱- ۱۶- صیغ قرارداد منعقده فیما بین با شرکت بازرگانی سامان اندیشان امرات (فروشگاه های زنجیره ای هایپرمری) با موضوعیت فروش روغن های تصفیه شده کنجد ، ذرت ، کنجد کلزا ، ذرت کلزا ، سویا و هسته انگور در پایان دوره مالی مبلغ ۳,۸۱۵ میلیون ریال نزد شرکت فوق الذکر و همچنین مبلغ ۶۸۸ میلیون ریال روغن های تصفیه شده کنجد ، کنجد کلزا ، ذرت کلزا ، سویا و ذرت نزد فروشگاه شرکت جهت فروش و همچنین مبلغ ۷۳ میلیون ریال روغن های تصفیه شده کنجد ، کنجد کلزا ، ذرت کلزا و ذرت نزد نماینده شرکت ارسال به دیجی کالا و ۱۵ تن کنجاله سویا به مبلغ ۴۷۷ میلیون ریال نزد شرکت خوشینگ طوس تک سویا جهت تولید کارمزدی بروتین سویای بافت دار و ۵ تن روغن ذرت به مبلغ ۱۴,۳۷۷ میلیون ریال نزد شرکت سه گل خراسان جهت تصفیه بصورت امنی موجود می باشد.

۲- کالای امنی دیگران نزد ما شامل دانه کلزا و محصولات تولیدی شرکت های صبا پیشرو کالا، کشاورزی رضوی، کشت و صنعت شریف آباد، کشت و صنعت اشراق و سام افروز ممل 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.

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، آتششان، سیل و طغیان آب، طوفان و گردیداد و ضایعات ناشی از آب باران و ذوب برف جمعا به ارزش ۲,۵۴۹,۸۹۸ 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰
تجاری:					
حسابهای دریافتمنی :					
اشخاص وابسته	۱۷-۳	۴۳,۲۹۶	۴۳,۲۹۶	۶,۲۴۹	
سایر مشتریان	۱۷-۴	۶۹,۷۳۴	(۲۶۳)	۶۹,۴۷۱	۸۵,۵۳۸
	۱۱۳,۰۳۰	(۲۶۳)	۱۱۲,۷۶۷		۷۱,۷۸۷

سایر دریافتمنی ها:

حسابهای دریافتمنی :

سایر اشخاص:

کارکنان (وام)	۲,۴۰۹	.	۲,۴۰۹	۲,۴۰۹	۱,۵۴۱
سایر (شامل ۷ فقره)	۴۲۸	.	۴۲۸	۴۲۸	۲۶۳
	۲,۸۳۷	.	۲,۸۳۷	۲,۸۳۷	۱,۸۰۴
	۱۱۵,۸۶۷	(۲۶۳)	۱۱۵,۶۰۴	۱۱۵,۶۰۴	۷۳,۵۹۱

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

۱۷-۲- سه فقره از مطالبات فوق جمیعاً به مبلغ ۱,۹۲۴ میلیون ریال معوق و سرسید گذشته می باشد که با توجه به اینکه در خصوص آنها اقدام حقوقی صورت پذیرفته و پرونده آنها در جریان می باشد ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱	یادداشت	
۸۲۵	۱۹,۰۷۰		شرکت مرغ مادر دیزیباد
.	۸,۷۶۶		شرکت مرغ اجداد زریال
.	۳,۶۳۵	۱۷-۳-۱	سازمان اقتصادی کوثر
.	۲,۸۱۳		بیمارستان خاتم الانبیاء
۲,۲۵۷	۲,۲۵۷		شرکت خوراک دام پارس
۲,۰۳۰	۱,۶۸۷	۱۷-۳-۲	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۱,۵۵۱		شرکت مرغ ماهان
.	۱,۱۷۶		شرکت کشت و صنعت خاوردشت
۱,۱۳۷	۲,۳۴۱		ساپیر(شامل ۱۰ فقره)
۶,۲۴۹	۴۲,۲۹۶		

۱۷-۳-۱ - گردش حساب سازمان اقتصادی کوثر(واحد اصلی) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱		
۴,۷۱۰	.		مانده ابتدای دوره
۲,۰۲۵	۳,۸۹۳		فروش روغن کنجد و...
(۵۱,۶۶۰)	.		سود سهام
۴۵,۴۸۳	.		پرداخت وجه توسط شرکت بابت تسویه سود سهام
(۷۸۶)	.		دریافت وجه
۲۲۸	(۲۵۸)		ساپیر
.	۳,۶۳۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱		
(۱۳۶,۷۸۵)	۲,۰۳۰		مانده ابتدای سال
۲,۷۹۹	۲,۷۹۵		فروش روغن کنجد
.	(۲,۲۶۱)		دریافت وجه
۱۳۶,۲۸۸	.		پرداخت وجه توسط شرکت
(۲۸,۴۱۹)	.		دریافت وجه بابت بدھی شرکتهای زیر مجموعه
۲۸,۴۲۷	.		تھاتر با بدھی شرکتهای زیر مجموعه
(۱۸۰)	.		سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰
.	(۷۷۷)		ساپیر
۲,۰۳۰	۱,۶۸۷		

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

آستان قدس رضوی	مبلغ	کاهش ارزش	حالص	۱۴۰۱/۹/۳۰
شرکت بازرگانی سامان اندیشان امرتات	۲۶,۸۰۰	.	۲۶,۸۰۰	.
صفا پیشرو کالا	۱۳,۱۸۰	.	۱۳,۱۸۰	۲,۰۳۵
فروشگاه زنجیرهای افق کوروش	۵,۱۸۳	.	۵,۱۸۳	۳,۲۱۰
خدمات کالایی شهروند	۵,۰۶۶	.	۵,۰۶۶	.
شرکت خوشه پارس آله گلستان بانو	۲,۲۶۷	.	۲,۲۶۷	.
شرکت کشاورزی رضوی	۱,۲۵۹	.	۱,۲۵۹	۴۰,۱۵۴
آقای محسن بهنام	۱,۲۱۳	.	۱,۲۱۳	۱,۲۱۳
شرکت سامان بازار رضوی	۱,۰۷۲	.	۱,۰۷۲	.
سایر (شامل ۱۳۶ فقره)	۶,۵۰۴	(۲۶۳)	۶,۲۴۱	۱۳,۱۰۸
	۶۹,۷۳۴	(۲۶۳)	۶۹,۴۷۱	۶۵,۵۳۸

۱۷-۵ - تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۳۳,۸۲۶ میلیون ریال از مطالبات فوق عمدتاً مربوط به استان قدس رضوی وصول شده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

موجودی نزد بانکها	یادداشت	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۱
موجودی تنخواه گردانها	.	۱۸-۱	۱,۲۲۰,۱۹۰
وجوه مسدود شده جهت اخذ تسهیلات	۴۵۰	۷۲,۸۹۶	.
	۲۵-۳	(۷۶,۱۲۶)	(۷۶,۵۴۱)
	۱,۱۴۴,۰۹۹	۳۶,۷۷۰	

۱۸-۱ - بمنظور اخذ تسهیلات تا سقف ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵ درصد اصل و فرع) به مبلغ ۷۶,۵۴۱ میلیون ریال از حساب شرکت خارج و ضمانت نامه بانکی صادر شده و (معادل ۵ درصد اصل) به مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک ملت جهت دریافت سود سپرده گذاری شده است.

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد**

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۵۴۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰۰ سهم ۵۴۰،۰۰۰،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۱	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۱	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
۲۸/۷	۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰	۲۸/۷	۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	۰/۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، مبلغ ۴۸,۵۷۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۳/۳۱		
۱۵,۶۰۶	۲۲,۹۴۹			مانده ابتدای دوره / سال
۸,۳۸۲	۱۴,۳۰۲			ذخیره تأمین شده طی دوره / سال
(۱,۲۴۹)	(۶۳)			برداخت شده طی دوره / سال
۲۱۰	.			انتقال از سایر حسابهای پرداختنی (پرسنل انتقالی)
۲۲,۹۴۹	۳۷,۱۸۸			مانده پایان دوره / سال

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰
۲۲-۱-۱	۱,۱۲۷,۴۴۲	۵۶۶
۹,۴۵۶	۱,۱۳۶,۸۸۸	.
	۱,۱۳۶,۸۸۸	۵۶۶

تجاری:

حساب های پرداختنی:

تمین کنندگان کالا و خدمات
کرایه حمل پرداختنی

سایر پرداختنی ها :

حساب های پرداختنی:

۵۰,۴۱۳	۵۰,۵۳۱	۲۲-۱-۲	انخاص وابسته
۱۲,۸۹۴	۱۴,۱۵۴	۲۲-۱-۳	هزینه های پرداختنی
۲,۴۶۵	۳,۳۲۶		تامین اجتماعی
۱,۲۶۰	۱,۳۷۲		صندوق پس انداز کارکنان
۳,۲۹۳	۱,۲۷۹		اداره دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۲۱	۲۲۱		جاری کارکنان (آقای جواد پاشایی)
۱,۶۵۸	۳,۷۴۰		سایر اشخاص (شامل ۳۲ فقره)
۲۷,۲۰۴	۲۹,۶۲۴		
۲۷,۷۷۰	۱,۱۶۶,۵۱۲		

۱- ۱- ۲- حسابهای پرداختنی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰
۲۲-۱-۱-۱	۵۱۰,۶۷۲	.
	۲۴۶,۶۳۰	.
	۲۱۱,۱۷۳	.
	۴۷,۷۹۸	.
	۱۹,۸۲۶	.
	۱۶,۵۲۶	.
	۱۲,۱۰۹	.
	۱۲,۲۵۴	.
	۵۰,۴۴۴	۵۶۶
	۱,۱۲۷,۴۳۲	۱,۱۲۷,۴۴۲

بدھی به دولت بابت تفاوت نرخ ارز

شرکت تولیدی و بسته بندی پاک دیده (خرید دانه سویا)

شرکت کشت و صنعت جوین (خرید دانه کلزا)

اتحادیه تعاونیهای روستائی استان خراسان رضوی (خرید دانه کلزا)

شرکت کشت و صنعت هلال (خرید دانه کلزا)

آقای هومن داوری (خرید دانه کلزا)

شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود (خرید دانه کلزا)

آقای علی عسگری (خرید دانه کلزا)

سایر اشخاص (شامل ۳۸ فقره)

۱- ۱- ۲- مبلغ مذکور به استناد مکاتبه با انجمن صنفی روغنکشی ایران دال بر احتمال دریافت مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نرخ ارز نیمایی دانه سویای خریداری شده قبل از حذف ارز ترجیحی محاسبه که بخشی از آثار آن در بهای تمام شده و بخشی در موجودی کالای ساخته شده پایان دوره لحاظ شده است.

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

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰
۲۲-۱-۲-۱	۵,۱۲۵	۵,۳۲۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا		.
شرکت صنایع غذایی کوثر به چین سامین	۲۱۸	.
شرکت صنایع ماشینهای الکتریکی جوین(جمکو)	۸۱	۸۱
ساپر (شامل ۲ فقره)	۷	۷
	۵,۵۲۱	۵,۴۱۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰
۲۴-۱	۵,۳۲۵	(۱,۱۰۳)
مانده ابتدای دوره		۱۲۷,۸۰۰
سود سهام سال مالی ۱۴۰۰	۱۹۱,۷۰۰	.
پرداخت طی ۵ فقره چک	(۱۳۱,۷۰۰)	(۸۵,۲۰۰)
پرداخت وجه توسط شرکت بابت تسویه سود سهام	(۶۰,۰۰۰)	۸۰,۹۷
هزینه حقوق و مزایای اعضاء موظف هیات مدیره	۵,۳۷۲	(۳,۳۰۰)
پرداخت وجه توسط شرکت بابت پرداخت حقوق اعضاء هیات مدیره	(۵,۱۳۰)	(۶۴۸)
فروش روغن کنجد	(۴۴۲)	(۴۲,۶۰۰)
انتقال به پرداختنی های بلند مدت مطابق درخواست ذینفع	۰	۲,۲۷۹
انتقال بدھی شرکت سرمایه گذاری صنایع غذایی نماد کوثر		
	۵,۱۲۵	۵,۳۲۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

حقوق پرداختنی کارکنان	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰
دخیره مرخصی استفاده نشده پرسنل	۷,۱۷۸	.
دخیره عیدی و پاداش	۴,۸۴۴	۲,۹۰۸
دخیره هزینه های عموق (آب ، برق و گاز)	۲,۱۳۲	۴,۰۶۰
دخیره حسابرسی	.	۴,۷۲۶
		۱,۲۰۰
	۱۴,۱۵۴	۱۲,۸۹۴

۴-۲-۲-۱- تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۶۲۲,۹۳۸ میلیون ریال از بدھی های فوق عمدتاً پرداختنی های تجاری به مشتریان از بابت خرید مواد اولیه تسویه شده است.

۴-۲-۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۰/۹/۳۰
۲۲-۲-۱	۰	۴۲,۶۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا

۴-۲-۲-۲- ۱- مانده پرداختنی های بلند مدت در یايان سال مالی قبل مربوط به سود سهام مصوب سال مالی ۱۳۹۹ می باشد که طی دوره مالی با توجه به درخواست ذینفع پرداخت گریده است.

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵۳,۱۵۱	۹۶,۲۹۸
۲۶,۴۰۰	۱۲۰,۱۸۳
۱,۲۵۰	.
(۲۰,۹۳۴)	(۳۳,۷۶۹)
۵۹,۸۶۷	*

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
برداختی علی دوره

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات	سال
نحوه تشخیص	عماهه پرداختنی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۸,۳۶۷	۲۳۵,۷۵۴	۲۶,۴۹۹۸
رسیدگی نشده	۸۷,۹۳۱	۴۳۹,۶۵۳	۴۴۵,۷۵۸
رسیدگی نشده	*	۶۱۹,۹۱۸	۶۲۱,۲۷۹
	۹۶,۲۹۸	۱۹۲,۷۱۲	۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۳-۲-۱- مالیات عملکرد سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ از محل سود ابرازی پس از معافیتهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم و زیان تایید شده سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۴,۸۵۷ میلیون ریال محاسبه شده است. شرکت به دلیل اعتراض به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ (که تفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی عمدها مربوط به شناسایی اشتباہ ارزش منصفانه برای فروش دانه سویا به شرکت خاوردشت و برگشت اشتباہ بخشی از هزینه های واردات دانه سویا بوده است) ذخیره ای از این بابت در حسابها منعکس ننموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالباتی در دست رسیدگی می باشد.

۲۳-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ از محل سود ابرازی پس از کسر سود سپرده بانکی و معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه شده است. و مانده مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در پایان دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۶۲,۵۲۹ میلیون ریال، شامل ۸ فقره اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد. که تاریخ صورتهای مالی ۲ فقره از اسناد فوق به مبلغ ۱۵,۶۳۲ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۳-۲-۴- مالیات عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ پس از کسر معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم با نرخ ۲۱ درصد محاسبه شده است.

۲۳-۲-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره موردن گزارش بالغ بر ۴۸,۵۱۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدینه بابت آنها در حسابها منظور نشده است

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

۲۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

عماهه منتهی به	عماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۱۱,۱۵۱	۶۲۱,۲۷۹
۲۲,۷۸۸	۱۳۰,۴۶۹
(۵۶۳)	(۲۸۶)
(۸۲۵)	*
۲۶,۴۰۰	۱۳۰,۱۸۳

سود عملیات در حال تداوم قبیل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۱ درصد (عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ با نرخ ۲۵ درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سپرده های بانکی

در این که مالیات آن طبق برگ تشخیص سال قبل پرداخت شده

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-۱	۲۱۰,۰۰۰	*

۲۴-۱- سود سهام پرداختنی مربوط به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا طی ۵ فقره چک به مبلغ ۱۳۱,۷۰۰ میلیون ریال، سازمان اقتصادی کوثر به مبلغ ۷۷,۴۹۰ میلیون ریال و شرکتهای سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال، سرمایه گذاری توسعه معدن کوثر به مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال و سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر به مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال می باشد. که تا کنون مبلغ ۴۰۰۰ ریال از سود سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا پرداخت شده است.

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد**

۲۵- تسهیلات مالی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱	بادداشت
۴۷۰,۲۷۲	۱,۵۳۰,۸۲۲	۲۵-۲
(۸,۲۸۳)	(۲۷,۶۱۷)	
(۳۶,۱۲۶)	(۷۶,۵۴۱)	۲۵-۳
۴۲۵,۸۶۴	۱,۴۲۶,۶۶۴	

بانک ها

سود و کارمزد دوره آتی

وجه نقد مسدود شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱
۴۲۵,۸۶۴	۱,۴۲۶,۶۶۴

۱۸ درصد

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱
۴۲۵,۸۶۴	۱,۴۲۶,۶۶۴

۱۴۰۱

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱
۴۲۵,۸۶۴	۱,۴۲۶,۶۶۴

شر قبائل زمین و ساختمان کارخانه

۲۵-۲- تسهیلات مذکور شامل سه فقره تسهیلات سلف هر کدام به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریال به ترتیب ۳۰ روزه، ۳۵ روزه و ۴۰ روزه دریافتی از بانک ملت جهت تامین سرمایه در گردش اخذ شده است.

۲۵-۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در قالب قرارداد سلف مستلزم مسدودی مبلغ ۷۶,۵۴۱ میلیون ریال جهت صدور ضمانتامه 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 تعلق نمی گیرد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۹/۱۳ درصد است.

۲۵-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.
(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۱,۹۵۵,۸۷۴	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۴۱,۱۱۵	دریافت های نقدی
(۱,۵۳۸,۹۷۸)	سود و کارمزد
(۳۲,۱۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۴۲۵,۸۶۴	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۴۲۲,۴۵۹	مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰
۱۲,۲۴۲	دریافت های نقدی
(۴۱۶,۸۹۶)	سود و کارمزد
(۱۸,۰۰۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۱,۴۲۶,۶۶۴	پرداخت های نقدی بابت سود
	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۳/۳۱	
.	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	کارخانه تولیدی خوراک دام، طیور و آبزیان طلایی جام
.	۶۵۹	۶۵۹	شرکت فراوری سوس مازنده
.	۵۴۷	۵۴۷	شرکت کیمیا افshan
.	۴۸۲	۴۸۲	شرکت کشاورزی و دامپوری بینالود
۷۰,۵۶۳	۰	۰	شرکت سهامی فضل نیشابور
۵۱,۴۱۶	۰	۰	شرکت فراورده های غذایی تارا
۴,۲۰۳	۰	۰	کشت و صنعت پیشرو صالح کاشمر
۲۳,۹۴۴	۱,۳۴۸	۱,۳۴۸	ساير اقلام (شامل ۵۶ فقره کمتر از ۴۰۰ میلیون ریال)
۱۵۵,۱۲۶	۴,۵۲۶		

۱- ۲۶- پیش دریافت از مشتریان مربوط به فروش محصولات بوده که تا تاریخ صورتهای مالی عمدتاً تسویه شده است

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۳/۳۱	۱۴۰۱/۳/۳۱	سود خالص
	۸۳,۵۰۱	۴۹۱,۰۹۶	تعديلات:
۲۷,۶۵۰	۱۳۰,۱۸۳	هزينه مليات بر درآمد	
۶,۲۰۲	۱۲,۲۴۲	هزينه های مالي	
۱۰,۴۳۱	۴,۶۷۵	استهلاک دارابی های غیر جاري	
۶,۴۶۵	۱۴,۲۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزاياي پيان خدمت کارکنان	
(۲,۲۵۰)	(۱,۳۶۱)	سود سپرده ها	
۴۸,۴۹۸	۱۵۹,۹۷۸	جمع تعديلات	
۱۲۰,۶۹۹	(۴۲۰,۱۳)	تغييرات در سرمایه در گرددش:	
(۲۳۸,۴۸۰)	(۸۲۶,۴۷۸)	(افزایش) کاهش دریافتني های عملیاتی	
(۱۱۱,۴۲۹)	(۵۱۰,۳۷۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا	
۶,۱۶۵	۱,۱۳۸,۷۴۲	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	
(۳,۹۹۰)	(۱۵۰,۵۹۰)	افزایش پرداختني های عملیاتی	
(۲۲۷,۰۳۵)	(۳۹۰,۷۱۲)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	
(۹۵,۰۳۶)	۲۶۰,۳۶۲	جمع تغييرات در سرمایه در گرددش	
		نقد و مصرفی حاصل از عملیات	

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد

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 تا میزان ۳۰٪ درصد اصلاح نماید و افزایش درصد نسبت اهرمی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ نسبت به سال قبل، عمدهاً مربوط به اخذ تسهیلات مالی دریافتی بوده است. که پیش بینی می شود در سالهای آتی با توجه به روند سودآوری حقوق مالکانه افزایش و متعاقباً با افزایش نقدینگی خالص بدهی ها از جمله تسهیلات مالی کاهش یابد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع بدهی ها	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مووجودی نقد	۲۰,۳۷۶,۱۲	۷۷۰,۶۰۷
خالص بدهی	(۱,۱۴۴,۰۹۹)	(۳۶,۷۷۰)
حقوق مالکانه	۱,۸۹۳,۵۱۳	۷۳۳,۸۳۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۶۱	۹۵۳,۲۷۴
۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی	۷۷	

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 حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

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 دوره جاری و سنتوات قبل ننموده و 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 تأثیر قرار دهد و ریسک عدم تامین دانه را فراهم آورد.

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد**

۲۸-۴-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه دانه سویا بعنوان عمدت خرید شرکت محسوب می شود که 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 سیستمی بنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معابر 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 شرکتهای معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمدت 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. در اینتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین شرکتهای تسویه روغن ، دامپروری و خوراک دام و مناطق جغرافیایی گستره شده است . ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه با سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت بجز بدهی مشتریان شرکت که عمدتاً مربوط به سنتات قبیل از ۱۳۹۵-۷ می باشد که در خصوص آنها اقدام حقوقی نیز صورت پذیرفته ، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت 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 مذاکره در خصوص افزایش سقف اعتبار تسهیلات بانکی ، 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 دارایها و بدهیهای مالی، مدیریت می کنند.

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۱۳۶,۸۸۸	۵۱۰,۶۷۲	۰	۶۲۶,۲۱۶	پرداختنی های تجاری
۲۹,۶۲۴	۸,۳۴۹	۲۱,۲۷۵	۰	سایر پرداختنی ها
۱۹۲,۷۱۲	۱۶۹,۲۶۴	۲۲,۴۴۸	۰	مالیات پرداختنی
۲۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰	سود سهام پرداختنی
۱,۴۲۶,۶۶۴	۰	۱,۴۲۶,۶۶۴	۰	تسهیلات مالی
۲,۹۹۵,۸۸۸	۸۳۸,۲۸۵	۱,۵۳۱,۳۸۷	۶۲۶,۲۱۶	جمع

شرکت کارخانهای بنده و دانه های روشنی خرسنی (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صور تهای مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ خرداد ۱۴۰۲

۱-۲۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخصی وابسته	نوع وابستگی*	مشمول	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه حقوق و دستورهای مدیره به حساب شرکت
سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر	*	سپاهدار و شنو های مدیره	سپاهدار و شنو های مدیره	۳,۸۹۳
سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر	*	سپاهدار و شنو های مدیره	سپاهدار و شنو های مدیره	۴۴۲
سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی کوثر	*	سپاهدار و شنو های مدیره	سپاهدار و شنو های مدیره	۲۶۹۵
واحد تجاری اصلی	واحد تجاری اصلی	*	سپاهدار و شنو های مدیره	سپاهدار و شنو های مدیره	۵۰
شرکت گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معتبر کوثر	شرکت گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معتبر کوثر	*	سپاهدار و شنو های مدیره	سپاهدار و شنو های مدیره	۷,۵۳۵
جمع	جمع	-	-	-	-
شرکت احمد احمد دریان	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۱۸,۰۰۰
شرکت میر مادر دریان	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۲۶,۷۹
شرکت مرغ	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۲۴,۴۵۴
شرکت موزع	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۲۰,۲۳۸
شرکت مرغ هاها	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۲۴۲
شرکت نفت و سنت شریف آباد	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۶۲۵
شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۸۸
سایر اشخاص وابسته	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۲۸,۱۳
شرکت خدمات بازرگانی بجهه	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۸۸
بیمه اسلام خانم الایمنی	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۷۳
شرکت صنایع غذایی کوثره چمن سامن	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۳,۸۸۸
شرکت خدمات پیمای این آسایش کوثر	عضو مشترک هیأت مدیره	*	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	۲۹۷,۲۷۷
محسنه کتب و صنعت انسانی	جمع	۳۰,۱۲۵	۳۰,۱۲۳	۵,۳۷۲	جمع کل

۱-۲۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی ثابت با اهمیتی نداشته است.

شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صور تهای مالی میان دوره ای دو رشید شش ماهه منتهی به ۱۳۰۹داد ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۲-۹۱-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

ردیف	نام شخص وابسته	شرح
۱	درینانت های تهاری پیش برداختها سایر برداختها	سازمان اقتصادی کشور
۲	سود سهام برداختی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صفت کشورها
۳	طلب خالص	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کشور
۴	طلب بدهی	شرکت سرمایه گذاری توسعه مطابع کشور
۵	طلب خالص بدهی	شرکت گروه سرمایه گذاری عمران و ساختان معین کشور
۶	سود سهام برداختی	شرکت خدمات پیمای ایندیش کشور
۷	طلب خالص	شرکت مادر دروناقد
۸	طلب بدهی	شرکت سایه ای محبت
۹	طلب بدهی	شرکت سلامان نوی کشور
۱۰	طلب بدهی	شرکت موکب
۱۱	طلب بدهی	شرکت حوزه دام پارس
۱۲	طلب بدهی	شرکت خدمات بازاری نفعه
۱۳	طلب بدهی	شرکت معهاد زیارت
۱۴	طلب بدهی	شرکت صنایع مشغایی الکتریک جوین (جمهور)
۱۵	طلب بدهی	پژوهشگاه کشاورزی و منابع طبیعی
۱۶	طلب بدهی	شرکت کشت و صنعت اشراق
۱۷	طلب بدهی	سازمان ارشاد وابسته
۱۸	طلب بدهی	شرکت کشت و صنعت کفر نوا
۱۹	طلب بدهی	شرکت کشت و صنعت کفر نوا
۲۰	طلب بدهی	شرکت اتحاد سینما و تجارت کارون
۲۱	طلب بدهی	شرکت اتحاد سینما و تجارت کارون
۲۲	طلب بدهی	شرکت کشت و صنعت آزاد
۲۳	طلب بدهی	شرکت کشت و صنعت کارون
۲۴	طلب بدهی	شرکت اتحاد سینما و تجارت کارون
۲۵	طلب بدهی	سازمان حفاظت محیط ایمنی
۲۶	طلب بدهی	شرکت صنایع غذایی کشور به بین سلوان
۲۷	طلب بدهی	شرکت کشت و صنعت کارو دشت
۲۸	طلب بدهی	تهران الکترونیک
۲۹	طلب بدهی	شرکت توسمه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کشور
۳۰	طلب بدهی	جمع
۳۱	طلب بدهی	جمع کل

۲-۹۲- حدیثگونه هزینه با ذخیره ای در راضه با طالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.

**شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد**

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.

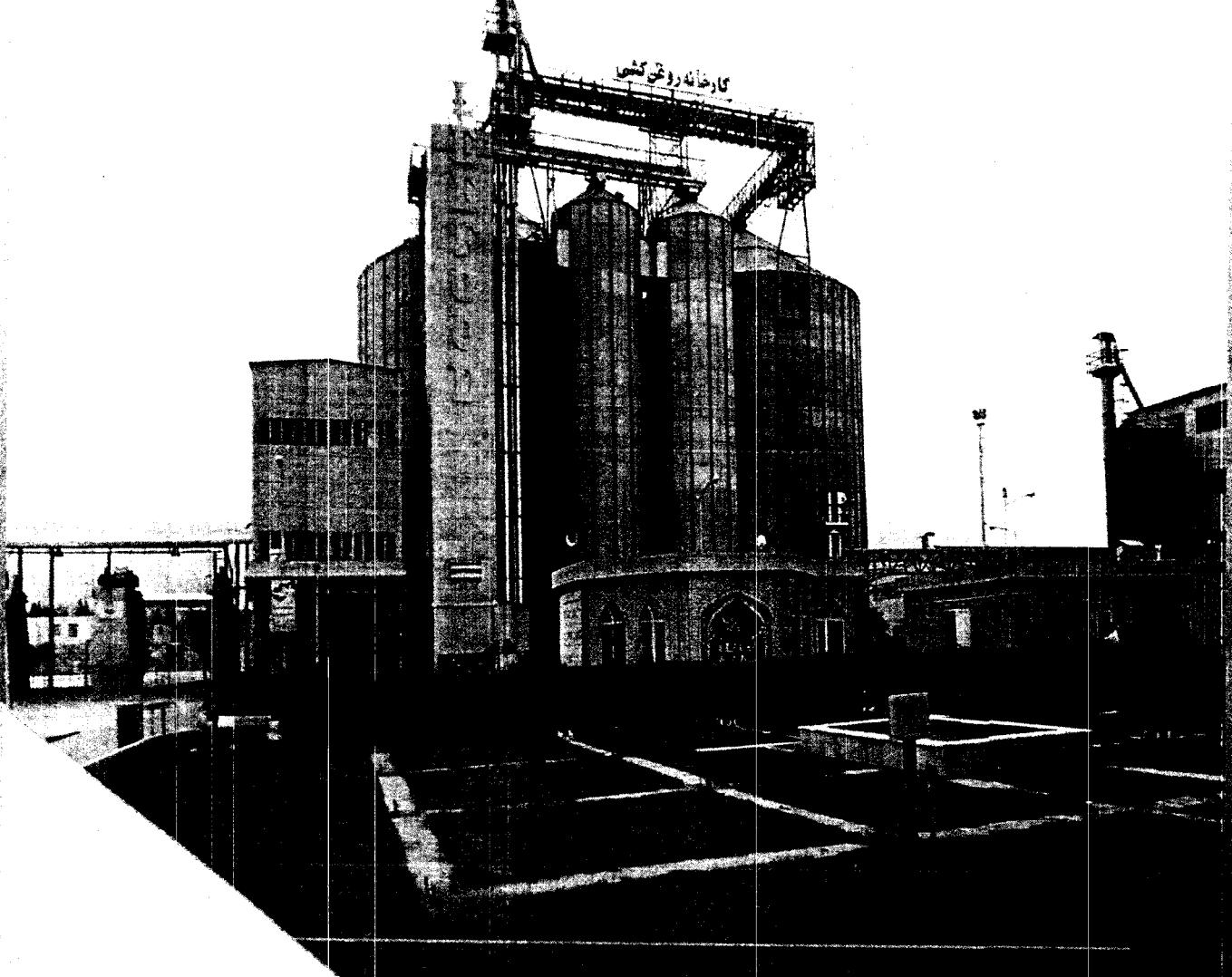
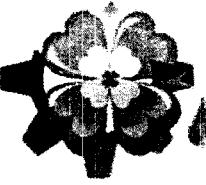
۱-۳۰- به موجب تفاهمنامه مورخ ۱۳۸۷ اسفندماه ۱۳۸۷ فیمابین این شرکت و شرکت اندروتی ایتالیا مقرر گردید شرکت آندروتی بابت جبران بخشی از تعهدات انجام نشده خود در خصوص ساخت، آموزش و راه اندازی کارخانه (با توجه به پرداخت کل مبلغ قرارداد به شرکت مذکور) مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ یورو به این شرکت پرداخت نماید که در این ارتباط 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 معروفی 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 باد شده محتمل می باشد به عنوان دارایی احتمالی در صورتهای مالی افشاء شده است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی یا افشاء بوده، رخ نداده است.

السفـق

روغن کنجد تصفیه شده



کارخانه روغن کنجد

روغنی خراسان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

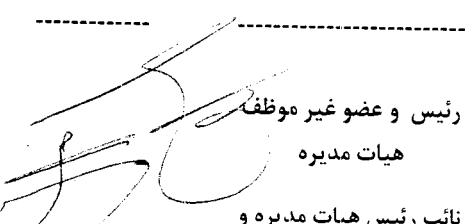
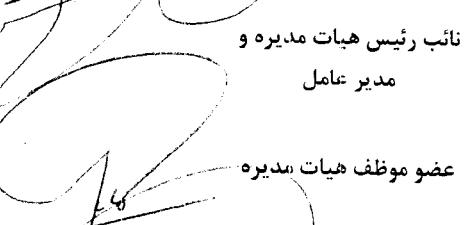
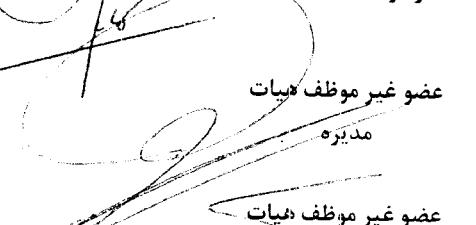
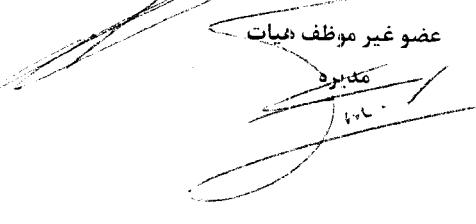
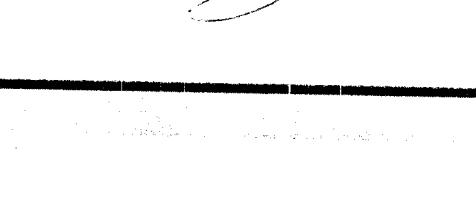
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و آخرین اصلاحیه ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۲۹۳۸۶/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۹۴۶ در سامانه کдал) ناشر پذیرفته شده در بورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶، ۹ ماهه و سالانه است. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش‌های هیئت مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متم صورت‌های مالی ارائه می‌نماید.

به نظر اینجانب اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می‌باشد، با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیئت مدیره در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش‌بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراحت استفاده‌کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نام نماینده انتساب	تاریخ	سمت	امضا
سازمان اقتصادی کوثر	آقای علی عمارلو	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	رئیس و عضو غیر موظف هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	آقای ابوالفضل بوژمهرانی	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن کوثر (سهامی عام)	آقای حسین کرد	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	عضو موظف هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)	آقای احمد وکیلی ارکی	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	عضو غیر موظف هیأت مدیره	
گروه گذاری سرمایه عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)	آقای کامیار شیرازی زاده	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	عضو غیر موظف هیأت مدیره	



شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

و اینکه به مالکیت اختصاص دارد آنکه

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

صفحه

فهرست

۳

• ماهیت کسب و کار

۱۱

• اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱۳

• مهمترین منابع ، ریسک و روابط

۱۵

• نتایج عملیات و چشم انداز ها

۱۷

• نتایج عملکرد شرکت (درآمدهای عملیاتی ، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و ...)

۲۲

• جدول تحلیل حساسیت

۲۳

• مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

و اینکه به سازمان اقتصادی کشور

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱- ماهیت گسب و کار

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

۱-۱-۱- تاریخچه تاسیس شرکت

* تاسیس : شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۵۳۰۳۸ در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۶ به صورت شرکت سهامی تأسیس شد و طی شماره ۴۷۰۸ مورخ ۱۳۳۴/۰۱/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهر مشهد به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۰/۱۰/۰۶ به شرکت سهامی خاص تبدیل شده است. در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ مرکز اصلی شرکت از مشهد به شهرک صنعتی خیام نیشابور منتقل گردید، و در اداره ثبت اسناد و املاک بخش زبرخان نیشابور با شماره ثبت ۳۵۱ ثبت گردیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ مطابق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ مجمع عمومی فوق العاده شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر پیدا کرده و مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ مطابق اعلامیه سازمان فرا بورس ایران با نماد غدانه پذیرش شد. در حال حاضر شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان اقتصادی کوثر است و واحد نهایی گروه بنیاد شهید و امور ایثارگران می باشد.

* موضوع فعالیت شرکت :

فعالیت شرکت به استناد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

الف - موضوع اصلی:

- تولید، تصفیه و بسته‌بندی انواع روغن‌های خام، بکر و خوارکی (روغن کلزا، سویا، کنجد، ذرت، مخلوط، آفتابگردان، سرخ‌کردنی و ...) و سایر محصولات فرعی استحصالی حاصل از عملیات روغن‌کشی و تصفیه روغن.
- تولید و بسته‌بندی انواع پروتئین‌ها و شیرهای خوارکی گیاهی جهت مصارف انسانی.
- تولید و بسته‌بندی انواع محصول اعم از کنستانتره و خوارک دام و آبزیان و خوارک انواع طیور.

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

➤ خرید و فروش انواع دانه‌های روغنی، روغن خام، روغن بکر و تصفیه شده، کنجاله، خوراک دام و طیور و آبزیان.

ب - موضوع فرعی

- اخذ نمایندگی و مشارکت با شرکت‌ها و اشخاص داخلی و یا خارجی در گلیه امور مربوطه.
- مشارکت و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌های تجاری و صنعتی و ایجاد نمایندگی و شعبه در سراسر کشور و خارج از کشور و همچنین عضویت در انجمن‌های صنفی.
- تأسیس و ایجاد شرکت و کارخانه و واردات و صادرات انواع ماشین‌آلات و محصولات در رابطه با موضوع شرکت، شرکت در مناقصات و مزايدات دولتی و غیردولتی، اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت در نمایشگاه‌ها و هر نوع معاملات مجاز و انجام امور بازارگانی مربوطه.
- واردات دام زنده و فرآورده‌های دامی، نهاده‌های خوراک دام، داروی دام و تجهیزات مرتبط.

۱-۱-۲- تعریف و ماهیت تولید

شرکت، با ظرفیت اسمی روغن کشی ۱۵۰,۰۰۰ تن، انواع دانه‌های روغنی در سال، تولید کننده روغن خام و کنجاله از قبیل (سویا، کلزا، آفتابگردان، کنجد)، جهت تأمین مواد اولیه کارخانجات تصفیه روغن نباتی و خوراک دام و طیور آبزیان از سال ۱۳۹۰ مشغول به فعالیت می‌باشد. هدف مدیران این شرکت در این راست است که با استفاده از مدرن ترین تکنولوژی روز دنیا و استفاده از مرغوب‌ترین مواد اولیه، گلیه محصولات خود را با بهترین کیفیت در اختیار مصرف کنندگان محترم قرار دهند.

۱-۱-۳- بازارهای اصلی، وضعیت رقابتی «جاگایگاه شرکت

* شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان با ظرفیت عملی سالانه ۱۰۸,۰۰۰ تن از انواع دانه های روغنی ، با توجه به اینکه تنها سهمی معادل ۲/۴٪ از ظرفیت روغنکشی کشور را به خود اختصاص داده است. و لی با مطالعه بازار و آینده گری محصولات ، استراتژی های شرکت را به نحوی برنامه ریزی نموده که همینک می توان این شرکت را بعنوان بزرگترین تولید کننده روغن هایی نظیر کنجد، ذرت و تنها تولید کننده روغن هسته انگور و همچنین یکی از محدود شرکتهای تولید کننده لیسیتین در کشور دانست.

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

و اینسته به میزبان اختصاصی تکثیر

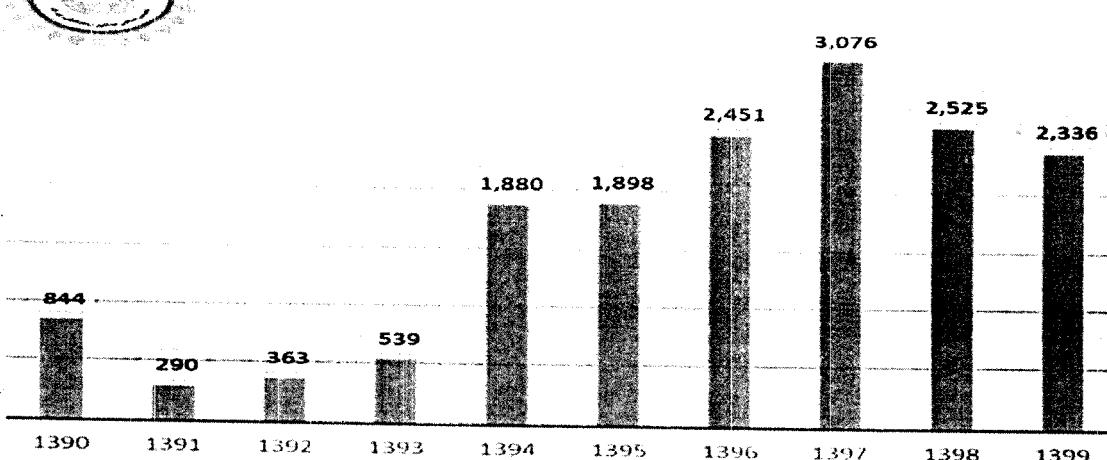
گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

* کلیه محصولات شرکت در بازار داخل کشور بفروش رسیده و به دلیل وجود موانع قانونی و مصرف در کشور تاکنون فروش صادراتی نداشته است.

* بنا به گزارشات انجمن صنفی صنایع روغنکشی ایران، شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان در سال ۱۳۹۲ با روغنکشی به میزان ۳۶ هزار تن، توانسته است ۱۰٪ میزان روغنکشی کل کشور را به خود اختصاص دهد. در سال ۱۳۹۳ نیز روغنکشی داخلی با ۱۲٪ ظرفیت فعال به میزان ۵۲۹ هزار تن انجام شده است که سهم این شرکت با روغنکشی ۳۵ هزار تن، ۶/۵٪ بوده است. در سال ۹۴ نیز، با ۴۰٪ ظرفیت فعال صنایع روغنکشی، ۱،۸۸۰ هزار تن روغنکشی انجام شده است که سهم شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان در این میان ۵۴ هزار تن ۳/۴٪ بوده است. در سال ۹۵ و ۹۶ و ۹۷ و ۹۸ و ۹۹ نیز این شرکت به ترتیب ۴۷، ۹۰، ۶۲، ۹۸ و ۵۱ هزار تن معادل ۲/۵٪، ۲/۵٪، ۲/۹٪، ۳/۹٪ و ۲/۱٪ از روغنکشی کل کشور را انجام داده است. همچنین با برنامه ریزی دقیق و هدفگذاری صحیح جهت افزایش سهم بازار اقدام به تولید محصولات نهایی و جدید با برند اختصاصی خود (لی فود) نموده است.

میزان روغنکشی کل کشور



شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲-۱- محصولات :

۱-۱- رونو :

صرف کنندگان اصلی روغن تولیدی این شرکت، کارخانجات تصفیه روغن نباتی می باشند که به لحاظ منحصر به فرد بودن روغن دگام شده شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان، روغن تولیدی این شرکت از نگاه مصرف کنندگان در جایگاه ممتاز قرار دارد. رقبای اصلی این محصول عمدتاً بازار واردات روغن از کشورهای حوزه آمریکای جنوبی می باشد.

۱-۲- کنجاله دامی :

بازار هدف کنجاله مصرفی کشور مرغداران و دامداران می باشند که بصورت مویرگی و در سطح توزیع می گردد. رقبای حاضر در بازار این حوزه، شرکت های روغن کشی فعال کشور و همچنین کنجاله وارداتی توسط تجار از بنادر و مبادی ورودی کشور می باشند.

۳-۱- لیسیتن :

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان تنها شرکت تولید کننده لیسیتن شرق کشور می باشد که برای مصارف شیرینی و شکلات و همچنین خواراک آبزیان بوده که به لحاظ تکنولوژی منحصر به فرد و مرغوبیت این محصول تولیدی، قابل مقایسه با محصولات ممتاز خارجی می باشد.

این محصول در بین واحد روغن کشی شرق بدون رغیب می باشد و تنها رقبای حاضر در بازار شرکت بهپاک و کالای وارداتی با نرخ های به مراتب گرانتر می باشد.

۴-۱- روغنیای بسته بندی منجمله روغن کنجد، روغن ذرت، روغن هسته انگور و روغن های مخلوط نظیر کنجد کالولا و کنجد ذرت :

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان در راستای رسالت اجتماعی خود و بهره مندی مصرف کننده نهایی از محصولات با کیفیت اقدام به بسته بندی و فروش مویرگی روغنها مصرف خانوار نموده است.

۱-۲- مواد اولیه :

مواد اولیه محصولات روغن کشی شامل انواع دانه های روغنی عمدتاً مربوط به سویا و مابقی دانه های کنجد، کلزار، ذرت و هسته انگور می باشد و به دلیل کمبود آب و سطح زیر کشت پایین دانه های روغنی در کشور عمدتاً تامین مواد اولیه (سویا) از طریق کشور های آمریکای جنوبی، آسیای مرکزی و روسیه صورت می پذیرد.

شرکت پنجه و دانه های روغنی خراسان

و اسنه به سازمان اقتصادی که تر

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۴- اطلاعات مدیران شرکت :

ردیف	عضو هیات مدیره	شخصیت حقوقی	نام	نامینده	سمت	تاریخ عضویت	موظفر/غیر موظف	تحصیلات	سوابق حرفه ای
۱	سازمان اقتصادی کوثر	سازمان اقتصادی	علی عمارلو	رئیس هیات مدیره	رئیس هیات	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	غیر موظف	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	مدیر تولید، مدیر کارخانه، عضو هیات مدیره و مدیر عامل شرکت کارخانجات پنجه و دانه های روغنی خراسان
۲	گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)	شرکت سرمایه ای	ابوالفضل بورمهرانی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	موظفر	کارشناسی ارشد صنایع غذایی	حسابرس ارشد سازمان حسابرسی و مدیر مالی و اداری شرکت کارخانجات پنجه و دانه های روغنی خراسان
۳	توسعه و معادن کوثر	شرکت سرمایه گذاری	حسین حسین کرد	عضو هیات مدیره و مدیر مالی و اداری	عضو هیات	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	موظفر	کارشناسی حسابداری	حسابرس ارشد سازمان حسابرسی و مدیر مالی و اداری شرکت کارخانجات پنجه و دانه های روغنی خراسان
۴	توسعه صنعت کوثر صبا	شرکت سرمایه گذاری	احمد وکیلی ارکی	عضو هیات مدیره	عضو هیات	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	غیر موظف	کارشناسی ارشد حسنبداری	مادر دیزیباد و مدیر اداری زنجیره شمال شرق
۵	عمران و ساختمان معین کوثر	گروه سرمایه گذاری	کامیار شیرازی زاده	عضو هیات مدیره	عضو هیات	۱۴۰۰/۰۱/۲۱	غیر موظف	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	مدیر بازرگانی شرکتهای تحفه و سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا
۶		حسین فسیانی		مدیر کارخانه	مدیر کارخانه			کارشناسی مکانیک	مدیر فنی شرکت ، طراح و ناظر یا به یک تاسیسات مکانیکی و گاز ساختمان
۷		احسان زارع		مدیر بازرگانی	مدیر بازرگانی			کارشناسی ارشد	مسئول کنترل کیفیت شرکت
۷		امین رضا مردانی		مدیر حراست	مدیر حراست			کارشناسی ارشد ریاضی	حراست و استاد داشتگاه علمی کاربردی

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

استه به سهام اتفاقی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۵-۱- سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت :

سرمایه اولیه شرکت ۴ میلیون ریال (شامل تعداد ۸۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم پنج هزار ریال) بوده که طی ۹ مرحله بشرح ذیل به مبلغ ۵۴۰،۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۵۴۰،۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم یک هزار ریال) در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ افزایش یافته است.

این شرکت در سال ۱۳۸۹ با فروش کلیه مستحدثات و ماشین آلات خود در مشهد، فریمان و تربت حیدریه، با سرمایه ۳۵،۰۰۰ میلیون ریال در نیشابور با ماشین آلات جدید شروع به فعالیت نمود. سپس سرمایه شرکت در سال ۱۳۹۱ از محل تجدید ارزیابی زمین کارخانه به مبلغ ۶۲،۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت و با توجه به اینکه شرکت بر اثر زیان های واردہ ناشی از هزینه های مالی تسهیلات دریافتی ارزی که بر اثر افزایش نرخ ارز در زمان سرسید امکان تسویه را برای شرکت میسر ننموده بود، مشمول ماده ۱۴۱ قانون تجارت شد. تا اینکه در سال ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۶ با استفاده از ماده ۲۰ قانون حمایت از تولید کنندگان، تسهیلات با نرخ ارز مرجع توسط سازمان اقتصادی کوثر تماماً تسویه و پرداخت شد. لذا به منظور خروج از ماده ۱۴۱ قانون تجارت و استفاده از معافیت مالیاتی افزایش سرمایه تا سقف سرمایه قبلی ابتدا سرمایه شرکت از ۶۲،۰۰۰ میلیون ریال به ۱ میلیون ریال کاهش اجباری و سپس از ۱ میلیون ریال به ۵۹۰،۷۶۰ میلیون ریال از محل مطالبات سازمان اقتصادی کوثر بابت پرداخت تسهیلات افزایش یافت، ولی با توجه به اینکه زیان انباسته شرکت کماکان از ۵۰ درصد سرمایه شرکت فزونی داشت، در مرحله آخر به منظور خروج از ماده ۱۴۱ قانون تجارت، سرمایه شرکت بالتفیقی از کاهش اجباری و اختیاری از ۵۹۰،۷۶۰ میلیون ریال به ۲۱۵،۷۶۰ میلیون ریال کاهش یافت.

در سال مالی ۱۳۹۸، بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ سهام شرکت نفت و گاز کوثر به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا انتقال و بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۴ شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا از ۲۱۵،۷۶۰ میلیون ریال به ۳۴۲،۰۰۰ میلیون ریال افزایش و بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ بخشی از سهام سازمان اقتصادی کوثر به تعداد ۴۸،۱۷۹،۹۱۲ سهم به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا انتقال یافت. در سال ۱۳۹۹، بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۴۲،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۴۰،۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰۰۰ ریالی بانام (که تماماً پرداخت گردیده است) از محل سود تقسیم نشده و تجدید ارزیابی دارایی های شرکت افزایش یافته است.

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

تغییرات سرمایه

(ارقام میلیون ریال)

تاریخ ثبت	منبع افزایش سرمایه	آخرین سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه قبلی
۱۳۷۵	اندودخته توسعه و تکمیل	۱۲۴	۱۲۰	۳۰۰	۴
۱۳۸۰	اندودخته توسعه و تکمیل	۶۲۵	۵۰۱	۴۰۰	۱۲۴
۱۳۸۸	اندودخته توسعه و تکمیل و مطالبات حال شده	۳۵۰۰۰	۳۴,۳۷۵	۵۵۰	۶۲۵
۱۳۹۱	از محل تجدید ارزیابی	۶۲,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۷۷	۲۵,۰۰۰
۱۳۹۶	کاهش زیان ابانته	۱	(۶۱,۹۹۹)	(۹۹,۹۹)	۶۲,۰۰۰
۱۳۹۶	مطلوبات سازمان اقتصادی کوثر	۵۹۰,۷۶۰	۵۹۰,۷۵۹	۵۹۰,۷۵۹,۰۰	۱
۱۳۹۶	کاهش زیان ابانته	۲۱۵,۷۶۰	(۳۷۵,۰۰۰)	(۶۳,۴۸)	۵۹۰,۷۶۰
۱۳۹۸	مطلوبات سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا	۳۴۲,۰۰۰	۱۲۶,۲۴۰	۵۸,۵	۲۱۵,۷۶۰
۱۳۹۹	سود ابانته و مازاد تجدید ارزیابی (صرف از میں)	۵۴۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰	۵۷,۹	۲۴۲,۰۰۰

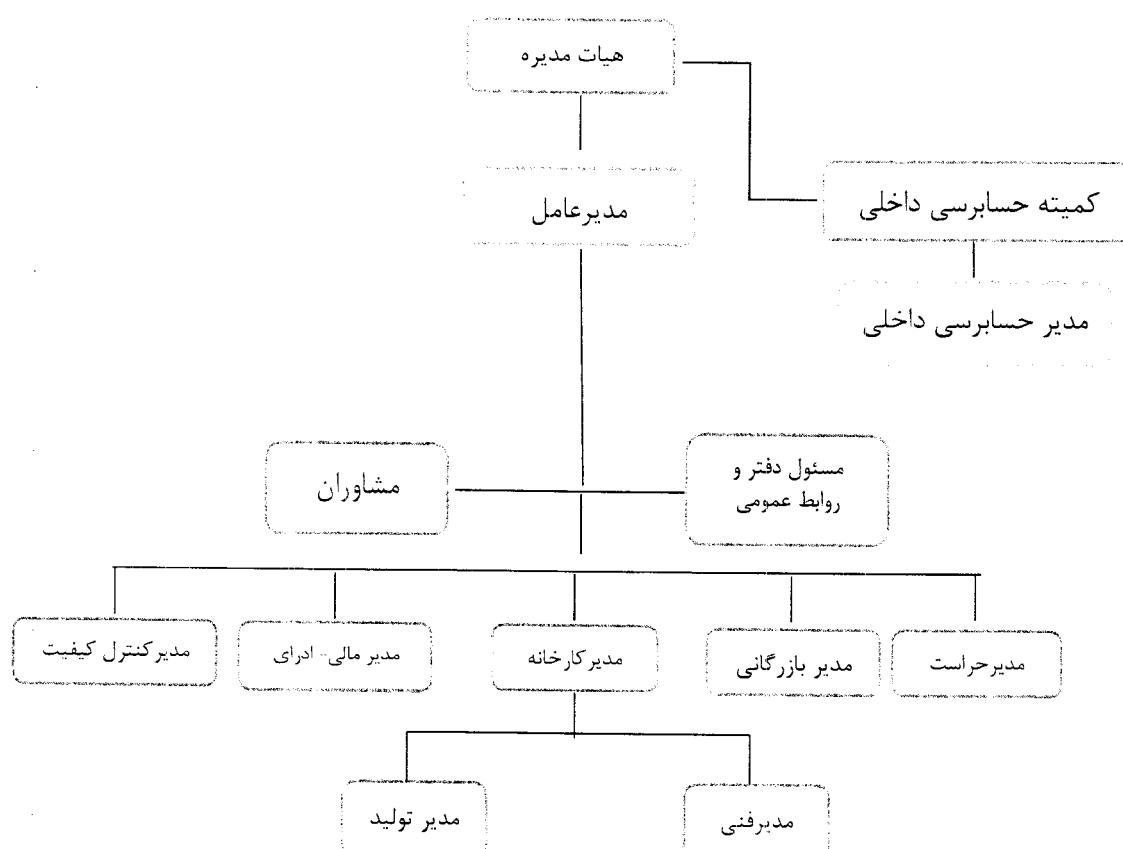
همچنین ترکیب سهامداران شرکت به شرح جئول ذیل می باشد:

ردیف	نام سهامداران فعلی	تعداد سهام	مبلغ سهام (میلیون ریال)	درصد سهام
۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا	۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۹۸۰	۷۱
۲	سازمان اقتصادی کوثر	۱۵۴,۹۸۰,۰۰۰	۱۵۴,۹۸۰	۲۸/۷
۳	شرکت گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰	۰/۱
۴	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰	۰/۱
۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰	۰/۱
جمع				۱۰۰

شرکت پنیه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنیه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲- ساختار سازمانی :



جمع	کارکنان قراردادی	کارکنان دائم	سال
۷۳	۶۹	۴	۱۳۹۹
۷۹	۷۵	۴	۱۴۰۰
۸۱	۷۷	۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

و اسناد مالی و فنی اداری

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۳- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف :

۱-۳- استراتژی های شرکت :

استراتژی اول: توسعه متابع سرمایه

استراتژی دوم: دستیابی به حداکثر ظرفیت ها

استراتژی سوم: توسعه فروش

استراتژی پنجم: توسعه زیرساخت های تکنولوژی، اطلاعاتی و ارتباطاتی

استراتژی ششم: کاهش هزینه ها

استراتژی هفتم: افزایش تنوع محصولات تولیدی و بسته بندی در راستای تامین نیاز بازار

شرکت پتبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پتبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۴-۲- اهداف اصلی شرکت :

- ورود به بازار سرمایه
- تامین منابع مالی از طریق تسهیلات بانکی
- رسیدن به حداقل ظرفیت تولید و حفظ آن
- توسعه بازار داخل کشور و رسیدن به سطح رضایت ۹۰٪ مشتریان
- رسیدن به سطح رضایت ۹۰٪ کارکنان و ذی نفعان
- واردات مستقیم مواد اولیه و صادرات مستقیم محصولات و نفوذ در بازارهای کشورهای همسایه
- توسعه بازاریابی با ایجاد برندهای محصولات و تبلیغات موثر
- تنوع بخشی بیشتر به محصولات
- ارتقای سطح آموزش پرستیل بر اساس نیاز سنجی آموزشی
- جذب و به کار گیری نیروهای متخصص در مشاغل استراتژیک
- کاهش آلایندگی های محیطی

۴-۳- راهبرد های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف :

- بهبود مستمر و توسعه پایدار
- بازدهی مناسب سرمایه
- حفظ و ارتقاء سهم بازار
- کاهش هزینه مالی
- تحقیق و توسعه بازار
- ارتقای دانش و مهارت کارکنان و ایجاد رضایتمندی
- توسعه توانمندی کارکنان از طریق

شرکت پتبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۴- مهم ترین منابع و ریسک های و روابط :

۱-۴- منابع :

از مهم ترین منابع شرکت می توان به موارد زیر اشاره نمود

- نیروی انسانی جوان ، متخصص ، معهد و جهادی
- حاکمیت نظام جدید مشارکتی و معهد
- منابع مالی و طرف های تجاری در محافل و بازرگانی معتبر داخلی
- بافت مالی مناسب (ترازانمه ، صورت سود (زیان) و صورت جریان وجوده نقد

۲- ریسک ها :

صنعت روغن نباتی و به تبع آن صنعت روغنکشی کشور به دلیل سطح اندک زیر کشت دانه های روغنی در کشور، وابستگی شدید به واردات مواد اولیه وارداتی داشته به طوریکه در حال حاضر مجموع دانه های روغنی قابل برداشت در کشور بالغ بر ۵۰۰ هزار تن بوده که مجموع استحصالات آن (متوسط روغن و کنجاله ۱۰٪) در کشور می باشد که این محدودیت در شرایط اقتصادی و تحریم ها وسایر محدودیت های حاکم بر کشور فرآیند دسترسی به مواد اولیه را دشوارتر می سازد و این در شرایطی است که علیرغم تمام فشارهای موجود بر بخش تولید، مشکلات تولید را دوچندان میکند.

سرمایه گذاری و فعالیت شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان با ریسک های با اهمیتی همراه است که مهمترین آنها عبارتند از:

۳-۴- ریسک نوسانات نرخ بهره :

باتوجه به اهرمی بودن شرکت و بهره برداری از تسهیلات ریالی منابع بانکی، نرخ سپرده و نوسانات آن تاثیر قابل ملاحظه ای بر عملکرد شرکت خواهد داشت.

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

و این شرکت به سازمان اقتصادی کشور

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۴-۲-۲- ریسک کیفیت محصول :

محصولات تولیدی شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان روغنکشی (روغن، کنجاله و لیستین) دارای تکنولوژی منحصر به فرد خود میباشدند ولیکن محصولات نهایی تابع دانه های روغنی کشت شده داخل کشور و دانه های روغنی وارداتی می باشد.

۴-۲-۳- ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز :

با توجه به وابستگی به واردات مواد اولیه (دانه های روغنی)، ریسک ناشی از نوسان نرخ ارز همواره می تواند عاملی موثر در عملکرد شرکت باشد.

۴-۲-۴- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییرات مقررات دولتی :

۴-۲-۵- ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین:

۴-۲-۶- ریسک تقدیمگی:

۴-۲-۷- عدم ثبات تعرفه های گمرکی :

۴-۲-۸- عدم ثبات نرخ ارز در محاسبه تفاوت ناشی از نسبت تبدیل ارز خارجی :

شرکت پنجه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنجه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۵- قوانین حاکم بر شرکت

با توجه به دیدگاه و تفکرات مدیران شرکت، همواره اصول شفافیت و پاسخگویی در قبال ذینفعان و مراجع و نهادهای دولتی ناظر بر فعالیتهای شرکت، سرلوحه‌ی سیاستها و امور جاری مدیران، سرپرستان و کارکنان شرکت قرار گرفته است. مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- ✓ قانون تجارت
- ✓ قانون مالیاتهای مستقیم و غیرمستقیم و بخش نامه‌های مربوط
- ✓ قانون کار و آیین نامه‌های مرتبط
- ✓ قانون تامین اجتماعی و آیین نامه‌های مرتبط
- ✓ قانون و مقررات بیمه و بیمه گری
- ✓ قانون مالیات بر ارزش افزوده
- ✓ مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در خصوص تسهیلات
- ✓ اساسنامه، آیین نامه‌ها و مقررات داخلی شرکت
- ✓ قوانین و ضوابط اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار ایران

۶- حسابرس قانونی و مستقل شرکت

نام حسابرس: موسسه حسابرسی مفید راهبر

آدرس حسابرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه سیزدهم، پلاک ۹

اطلاعات تماس: ۰۲۱۸۸۱۰۳۰، ۰۲۱۸۸۱۰۱۵۶ - صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵

۷- نتایج عملیات و چشم اندازها:

۱-۱- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها:

مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۴۲,۰۱۳ میلیون ریال افزایش یافته که این موضوع عمدتاً "با توجه به پایین آمدن قدرت خرید و رغابتی شدن فروش محصولات ناشی افزایش فروش اعتباری بوده است.

شرکت پتبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پتبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۷-۲- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۸۲۶,۴۷۸ میلیون ریال افزایش یافته که علت اصلی آن علی الرغم کاهش مقداری مواد اولیه و محصولات ناشی از حذف ارز ۴,۲۰۰ تومانی و افزایش بهای مواد اولیه و متعاقباً افزایش ارزش ریالی محصولات بوده است.

۷-۳- پیش پرداختها :

حساب پیش پرداخت ها نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۵۱۰,۳۷۳ میلیون ریال افزایش یافته که علت اصلی آن پیش خرید دانه سویا از شرکت کشت و صنعت اکسون پیش خرید دانه کلزا از شرکتهای دشت ناز ساری و شرکت ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس می باشد.

۷-۴- حسابهای پرداختی بلند مدت :

حساب پرداختی بلند مدت نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۴۲,۶۰۰ میلیون ریال کاهش یافته که علت اصلی دریافت سود سهام سال قبل شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا که با موافقت شرکت مذکور در سال مالی قبل پرداخت نشده بود می باشد.

۷-۵- تسهیلات مالی :

تسهیلات مالی پرداختی نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۱,۰۰۰,۸۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که عمدتاً مربوط به اثرات ناشی از حذف ارز ۴,۲۰۰ تومانی و پایین آمدن قدرت خرید شرکت بوده که مربوط به دریافت ۳ فقره تسهیلات از بانک ملت در قالب قرارداد سلف با نرخ ۱۸ درصد بوده است.

۷-۶- سیاست تقسیم سود :

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروریست سود تقسیمی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است. ضمن آنکه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ هیئت مدیره شرکت به استناد ماده ۱۷ دستورالعمل انصباطی شرکت های پذیرفته شده در فرابورس، سود سهام نقدی پیشنهادی را معادل ۱۰ درصد سود خالص اعلام نموده است. بدیهی است تصمیم گیری در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰ در اختیار مجمع عمومی عادی صاجبان سهام می باشد.

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

و این شرکت در سال ۱۳۷۰ تأسیس شد

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۸- نتایج عملکرد شرکت (در آمدهای عملیاتی، بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی و...)

عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱، تحت تاثیر تحریم های بین المللی و سیاست های دولت در رابطه با حذف ارز ۴,۲۰۰ تومانی و حمایت از بخش کشاورزی مخصوصاً دانه های روغنی بوده است.

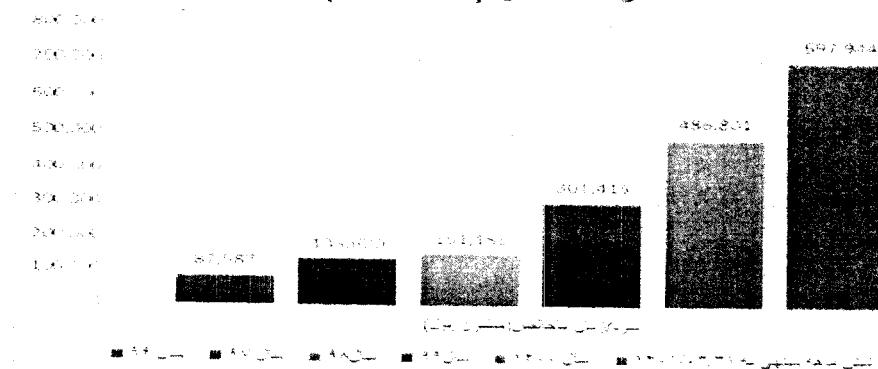
عملکرد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ بشرح جدول زیر ارایه شده است:

عملکرد سال مالی منتھی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدهای عملیاتی
۲,۲۹۱,۴۴۹	۴۹۶,۴۱۷	۲,۱۶۰,۰۲۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۰۴,۶۴۸)	(۳۴۹,۴۰۸)	(۱,۴۶۲,۰۸۳)	سود ناخالص
۴۸۶,۸۰۱	۱۴۷,۰۰۹	۶۹۷,۹۴۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۶,۶۹۲)	(۱۷,۴۱۴)	(۳۱,۴۶۳)	سایر هزینه ها
(۱۴,۳۷۳)	(۱۶,۱۲۵)	(۳۱,۶۲۴)	
(۵۱,۰۶۵)	(۳۳,۵۳۹)	(۶۳,۰۹۷)	
۴۲۵,۷۲۶	۱۱۳,۴۷۰	۶۳۴,۸۴۷	سود عملیاتی
(۴۱,۱۱۵)	(۶,۲۰۲)	(۱۲,۲۴۲)	هزینه های مالی
۵۱,۱۳۷	۲,۸۸۳	(۱,۳۲۶)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۰,۰۲۲	(۲,۳۱۹)	(۱۳,۵۶۸)	
۴۴۵,۷۵۸	۱۱۱,۱۵۱	۶۲۱,۲۷۹	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۸۷,۹۲۱)	(۲۶,۴۰۰)	(۱۳۰,۱۸۳)	مالیات بر درآمد
(۱,۲۵۰)	(۱,۲۵۰)	.	سال جاری
(۸۹,۱۸۱)	(۲۷,۶۵۰)	(۱۳۰,۱۸۳)	سال های قبل
۳۵۶,۵۷۷	۸۲,۵۰۱	۴۹۱,۰۹۶	سود (زیان) خالص

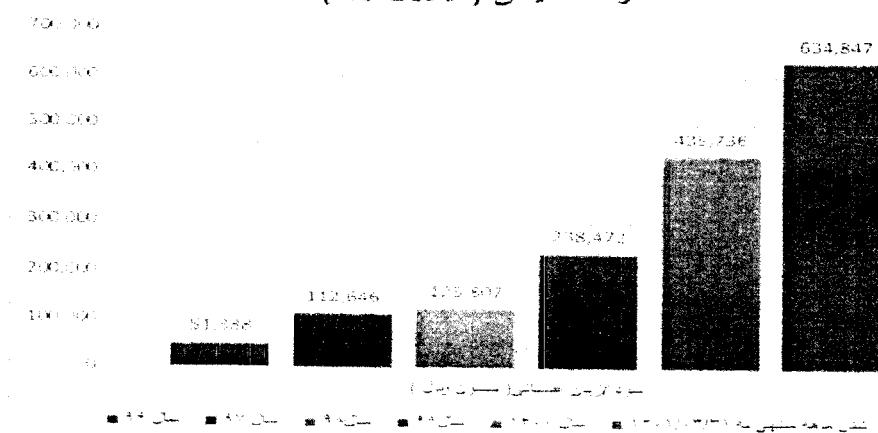
شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

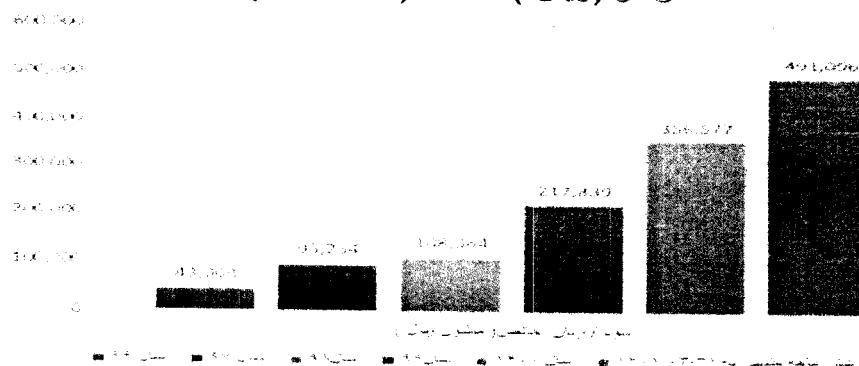
سود ناخانص (میلیون ریال)



سود عملیاتی (میلیون ریال)



سود و (زیان) خالص (میلیون ریال)



شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

و اسناد به سازمان احتجاجاتی شهر تبریز

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱-۸ - دور آمد های عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ برابر مبلغ ۲،۱۶۰،۰۲۷ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال قبل حدوداً ۳۲۵ درصد افزایش یافته است که علت این افزایش عمدهاً ناشی از افزایش در تولید محصولات و افزایش سطح عمومی قیمتها در خرداد ماه بدلیل حذف ارز ۴.۲۰۰ تومانی نسبت به سال قبل بوده است.

جدول درآمدهای عملیاتی:

نوع محصول	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کنجاله سویا	۹۵۵.۷۵۵	۱۴۰.۴۲۸	۱۰۰.۷۲۳.۵۸۲
روغن خام کلزا	۴۵۷.۲۵۷	۷۷-	۷۷-
روغن خام سویا	۳۷۴.۲۱۰	۴۷.۰۲۲	۳۲۹.۴۹۱
روغن تصفیه سویا	۱۴۷.۰۵۹	-	۳۵۴.۵۱۳
روغن ذرت کلزا بسته بندی	۴۶.۸۲۳	۵۷.۸۸۵	۶۲.۸۹۰
روغن سویا بسته بندی	۳۹.۰۹۲	۳.۹۴۹	۴۴.۳۲۶
روغن کنجد کلزا بسته بندی	۳۱.۳۵۰	۹.۴۱۱	۱۲.۳۸۵
کنجاله کلزا	۲۵.۸۸۴	-	-
روغن تصفیه شده کنجد	۱۸.۴۳۲	۷.۶۶۸	۲۸.۹۹۳
کنجاله ذرت	۱۷.۶۰۰	۹.۰۹۹	۹.۰۹۹
روغن تصفیه کنجد بسته بندی	۱۰.۱۰۷	۶.۲۳۸	۲۷.۹۴۳
لیستین روغن	۸.۶۹۶	۱۱.۴۲۴	۱۹.۳۲۴
روغن ذرت بسته بندی	۳.۶۵۱	۱۵۷	۵۷۹
کنجاله هسته انگور	۷.۰۰۳	-	-
روغن تصفیه ذرت	۵.۰۹۴	-	-
کنجاله کنجد	۵۸۱	۸.۸۲۹	۱۵.۴۵۴
روغن خام کنجد	-	۷۲.۱۱۰	۷۲.۱۱۰
روغن ذرت	-	۲۵.۳۹۸	۲۵.۳۹۸
روغن سویای لیستین گیری شده	-	۲.۱۷۵	۲.۱۷۵
پروتئین سویای بافت دار بسته بندی	-	۲.۱۹۳	۲.۱۹۳
پروتئین سویای بافت دار	-	۶۷۶	۲.۲۲۲
روغن هسته انگور بسته بندی	-	۱.۱۶۰	۱.۳۱۵
لرد روغن	-	۳۷۵	۳۷۵
جمع فروش	۲.۱۴۸.۵۹۴	۴۰۶.۷۹۳	۲.۱۱۸.۴۳۶
پرمیسیون فروش و تخفیفات	(۲.۵۴۵)	(۲۴۴)	(۱.۹۱۴)
جمع فروش خالص	۲.۱۴۶.۰۴۹	۴۰۶.۵۴۹	۲.۱۱۸.۵۲۲
درآمد ارائه خدمات	۱۳.۹۷۸	۸۹.۸۶۸	۱۷۴.۹۲۷
جمع کل	۲.۱۶۰.۰۲۷	۴۹۶.۴۱۷	۲.۲۹۱.۴۴۹

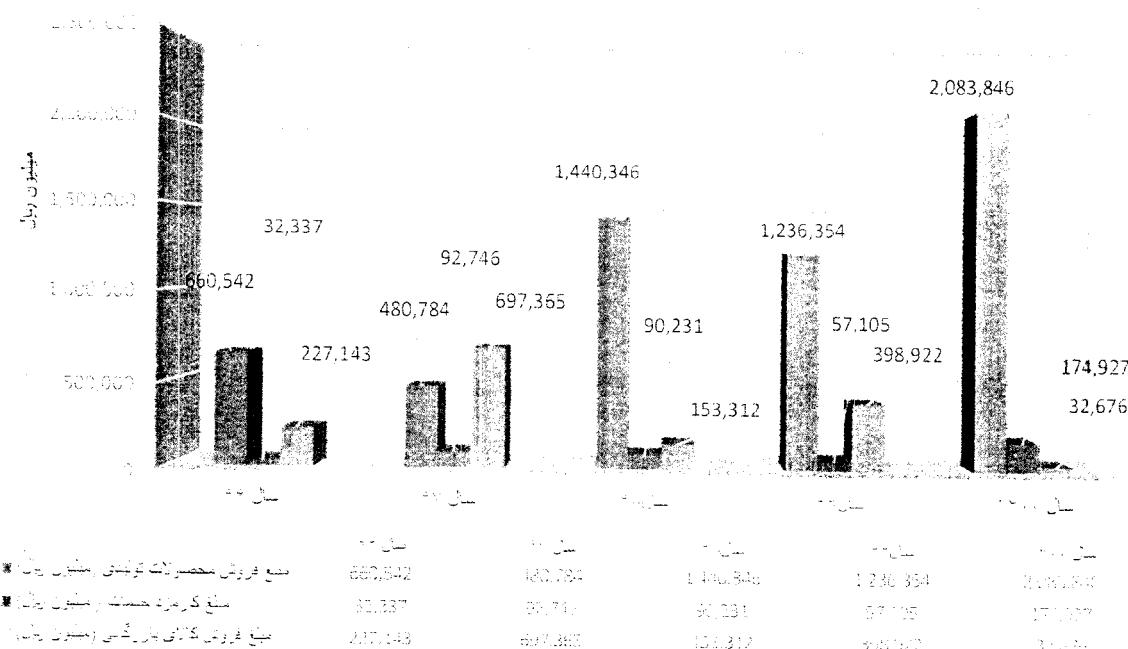
شرکت پتبه و دانه های روغنی خراسان

و اینسته به سازمان اقتصادی شهر

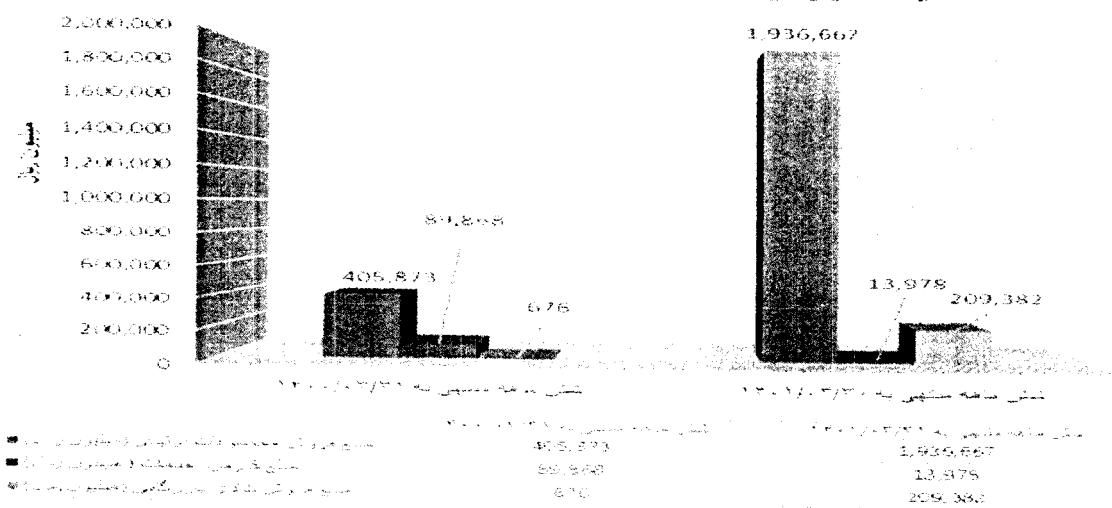
گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پتبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

تفصیل فروش و درآمد ارزه خدمات شش ماهه



تفصیل فروش و درآمد ارزه خدمات دوره شش ماهه



شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲- آ- پنهانی تضاهر نشانه در آمدهای فروخته شده

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ برابر مبلغ ۱۴۶۲،۰۸۳ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل حدوداً ۳۱۸ درصد افزایش یافته است که با توجه به افزایش ۳۳۵ درصدی درآمدهای عملیاتی، حاشیه سود ناخالص از ۳۰ درصد به ۳۲ درصد افزایش یافته است.

۳- ب- هزینه های فروشنی ، اجاره ای و شرکه هایی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل ۸۰ درصد افزایش یافته است . علت اصلی افزایش هزینه های فروش ، اداری و عمومی ناشی از افزایش حقوق و دستمزد کارگران بر اساس بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد.

۴- ج- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها مربوط به هزینه های جذب نشده در تولید می باشد که افزایش ۹۶ درصدی آن نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل ناشی از افزایش ظرفیت بلا استفاده از ۳۴ درصد به ۴۶ درصد با کاهش در تولیدات کارمزدی شرکت بوده است .

۵- د- هزینه های علاجی

هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه سال قبل ۹۷ درصد افزایش یافته است که ناشی از افزایش در اخذ تسهیلات بمنظور بالا بردن قدرت خرید(با توجه به حذف ارز ۴،۲۰۰ تومانی که منجر به کاهش قدرت خرید شرکت گردیده بود) و متعاقباً افزایش در خرید مواد اولیه در این دوره نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۶- ه- سایر شرکه ها و همیشگی های شرکه هایی

سایر هزینه های غیر عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل ۱۰۰ درصد افزایش یافته است که مربوط به پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ و مالیات نقل و انتقال کارخانه قدیم شرکت در مشهد می باشد.

شرکت پنجه و دانه های روغنی خراسان

بر اساس به سازمان اقتصادی کشور

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۹ - جدول تحلیل حساسیت

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت برای سال مالی منتهی به آذر ماه ۱۴۰۱								نرخ دانه سویا به دلار عنوان برآمدۀای عملیاتی	
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمدهای عملیاتی									
۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰			
۱,۶۴۱	۱,۵۶۱	۱,۴۸۱	۱,۴۰۲	۱,۳۲۲	۱,۲۴۲	۱,۱۶۲	۶۴۰		
۱,۶۸۰	۱,۵۹۹	۱,۵۱۸	۱,۴۳۶	۱,۳۵۵	۱,۲۷۴	۱,۱۹۳	۶۵۰		
۱,۷۱۸	۱,۶۳۶	۱,۵۵۴	۱,۴۷۱	۱,۳۸۹	۱,۳۰۷	۱,۲۲۵	۶۶۰		
۱,۷۵۷	۱,۶۷۳	۱,۵۹۰		۱,۴۲۳	۱,۳۳۹	۱,۲۵۶	۶۷۰		
۱,۷۹۶	۱,۷۱۱	۱,۶۲۶	۱,۵۴۱	۱,۴۵۶	۱,۳۷۲	۱,۲۸۷	۶۸۰		
۱,۸۳۴	۱,۷۴۸	۱,۶۶۲	۱,۵۷۶	۱,۴۹۰	۱,۴۰۴	۱,۳۱۸	۶۹۰		
۱,۸۷۳	۱,۷۸۶	۱,۶۹۸	۱,۶۱۱	۱,۵۲۴	۱,۴۳۶	۱,۳۴۹	۷۰۰		

مفروضات تحلیل منتهی به آذر ماه ۱۴۰۱:

- * نرخ برابری ارز معادل ۲۸۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر و بالاتر نیز محاسبه شده است).
- * نرخ دانه سویا وارداتی معادل ۶۷۰ دلار محاسبه شده است گرچه نرخ های بالاتر و پایین تر در تحلیل حساسیت در نظر گرفته شده است.
- * میزان تولیدات شرکت همانند سال مالی منتهی به آذر ماه ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.
- * نرخ حقوق و دستمزد با ۲۵ درصد افزایش محاسبه شده است.
- * نرخ هزینه های سریار با ۴۷ درصد افزایش محاسبه شده است.
- * نرخ تورم ۲۵ درصد محاسبه شده است.

شرکت پنیه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنیه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۰ - مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

همانگونه که در بخش نتایج عملیات و چشم اندازها نیز اشاره شد این صنعت به واردات مواد اولیه (دانه های روغنی) و سیاست های دولت متکی می باشد. سایر مؤلفه های با اهمیت شاخص اندازه گیری آن ها و تشریح علت انحراف در جدول زیر خلاصه شده است.

دلالت انحراف	عملکرد واقعی دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۳/۳۱	شاخص اندازه گيرى	شرح
حذف ارز ۴,۲۰۰ تومانی و افزایش قیمت فروش محصولات	۲,۱۶۰,۰۲۷ میلیون ریال	فروش دوره مشابه سال قبل معادل ۴۹۶,۴۱۷ میلیون ریال	مبلغ فروش
حذف ارز ۴,۲۰۰ تومانی و افزایش قیمت خرید مواد اولیه	۱,۴۶۲,۰۸۳ میلیون ریال	عملکرد دوره مشابه سال قبل معادل ۳۴۹,۴۰۸ میلیون ریال	بهای تمام شده کالای فروش رفته
افزایش بدليل حذف ارز ۴,۲۰۰ تومانی و افزایش قیمت فروش محصولات	% ۲۹	نسبت سود قبل از کسر عملکرد دوره مشابه سال قبل % ۱۱	مالیات به فروش

شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهامی عام)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

کارخانجات پنبه و دانه های روغنی خراسان، با اتکاء به مدیریت دانش محور، کارکنان متعهد و متخصص،
احترام به حقوق کلیه ذینفعان، مشتری مداری، پایبندی به انضباط و قانون،
اصلی ترین هدف خود را بعد از رضایت خداوند متعال، ارزش آفرینی، ارائه خدمت صادقانه و کسب
رضایت مشتریان و جامعه قرار داده است که در انجام این مهم، تمامی سعی و تلاش خود را در سایه
توجهات امام عصر (عج) خواهد نمود.

صلح محمد بن امیر