

شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به همراه صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیک: Bayatrayan@Bayatrayan.com

تاریخ: ۱۴۰۴/۱۰/۲۲

شماره: ۱۴۰۴-۴۳۸

گزارش یافته های عینی نسبت به صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره
GC/۴۰۳/۰۸۰۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲
به هیئت مدیره شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱- هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) - ("شرکت") برای اجرای روش های توافقی رسیدگی نسبت به صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره GC/۴۰۳/۰۸۰۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ ("طرح") مورد استفاده جهت تولید چیپس سیب زمینی وی نیتو که بر اساس چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان طرح پیوست تشریح شده، می باشد و ممکن است استفاده از این گزارش برای مقاصد دیگر مناسب نباشد. این گزارش صرفاً برای شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) و شرکت فرابورس ایران تهیه شده است و نباید توسط سایر اشخاص مورد استفاده قرار گیرد یا بین آنها توزیع شود.

مسئولیت های هیأت مدیره شرکت

۲- هیأت مدیره شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) تأیید کرده است که روش های توافقی رسیدگی برای دستیابی به اهداف رسیدگی مناسب هستند.

مسئولیت های حسابرس

۳- روش های توافقی رسیدگی طبق استاندارد خدمات مرتبط ۴۴۰۰ "روش های توافقی رسیدگی" اجرا شده است. اجرای روش های توافقی مستلزم اجرای روش های توافق شده با شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) و گزارش یافته ها است که نتایج عینی حاصل از اجرای این روش ها می باشند. تشخیص مناسب بودن روش های توافق شده با حسابرس نبوده و در این خصوص تعهدی ندارد.

روش های توافقی رسیدگی، جزء خدمات اطمینان بخشی نیست و بنابراین اظهارنظر یا نتیجه گیری اطمینان بخشی ارائه نمی شود.

گزارش یافته های عینی - ادامه
شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

اگر حسابرس روش های رسیدگی را گسترش می داد ممکن بود با مسائل دیگری مواجه می گردید که گزارش آنها ضرورت می یافت.

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

۴- حسابرس الزامات اخلاقی حرفه ای و استقلال را طبق مقررات جامعه حسابداران رسمی ایران رعایت کرده است. همچنین حسابرس استاندارد کنترل کیفیت ۱ با عنوان کنترل کیفیت در مؤسسات ارائه کننده خدمات حسابرسی، سایر خدمات اطمینان بخشی و خدمات مرتبط را رعایت کرده است و از یک سیستم کنترل کیفیت جامع شامل سیاست ها و روش های مدون برای رعایت الزامات اخلاقی، استانداردهای حرفه ای و الزامات قانونی و مقرراتی مربوط بهره می برد.

روش های توافقی رسیدگی

۵- این مؤسسه صحت تهیه سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره GC/۴۰۳/۰۸۰۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ را بر اساس چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان پیوست را بررسی نموده است. لازم به توضیح است چارچوب گزارشگری مالی طرح و نحوه محاسبه درآمد و هزینه های طرح به تفصیل در یادداشت های توضیحی ۳ و ۴ صورت سود و زیان پیوست ارائه شده است.

روش های توافقی رسیدگی این مؤسسه نسبت به صورت سود و زیان طرح به شرح زیر بوده است:

- کنترل محاسبه نسبت تسهیم مورد استفاده جهت تعیین درآمدها، هزینه ها و سود خالص طرح
- کنترل درآمدها و هزینه های شرکت طی دوره طرح با صورت های مالی بررسی اجمالی شده و دفاتر شرکت
- کنترل محاسبات درآمد و هزینه های تسهیمی به طرح براساس نسبت تسهیم
- کنترل هزینه کارمزد طرح طبق قرارداد منعقد

یافته های عینی

۶- طبق روش های توافقی رسیدگی بعمل آمده، یافته های عینی این مؤسسه به شرح زیر می باشند:



گزارش یافته های عینی - ادامه
شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

۱-۶- نتایج رسیدگی های این مؤسسه نسبت به درآمدها، هزینه ها و سود طرح به شرح جدول زیر است:

ردیف	روش های توافقی رسیدگی	یافته های عینی
۱	کنترل محاسبه نسبت تسهیم مورد استفاده جهت تعیین درآمدها، هزینه ها و سود خالص طرح	محاسبه نسبت تسهیم مورد استفاده جهت تعیین درآمدها، هزینه ها و سود خالص طرح کنترل گردید و موردی مشاهده نگردید.
۲	کنترل درآمدها و هزینه های شرکت طی دوره طرح با صورتهای مالی بررسی اجمالی شده و دفاتر شرکت	درآمدها و هزینه های شرکت طی دوره طرح با صورت های مالی بررسی اجمالی شده و دفاتر شرکت مطابقت داده شد و موردی مشاهده نگردید.
۳	کنترل محاسبات درآمد و هزینه های تسهیمی به طرح براساس نسبت تسهیم	درآمدها و هزینه های شرکت بر اساس نسبت تسهیم محاسبه شده به طرح تسهیم گردیده و موردی مشاهده نمی گردد
۴	تطبیق هزینه کارمزد طرح با قرارداد منعقد	هزینه های کارمزد طرح با قرارداد منعقد مطابقت داده شد و موردی مشاهده نگردید

۲-۶- لازم به توضیح است منابع مالی حاصل از طرح به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال علاوه تولید چیپس سیب زمینی وی نیتو، جهت تأمین سرمایه در گردش شرکت نیز مورد استفاده قرار گرفته و لذا بخشی از آن جهت تولید چیپس سیب زمینی وی نیتو صرف نشده است. همچنین همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان پیوست منعکس شده، با توجه به عدم امکان ردیابی (شناسایی ویژه) استفاده منابع مالی حاصل از طرح توسط شرکت بطور خاص در تولید چیپس سیب زمینی وی نیتو، جهت تعیین درآمدها و هزینه های طرح از نسبت تسهیم بر مبنای روش میانگین منابع تأمین مالی شرکت طی دوره طرح استفاده شده است.

۷- از آنجا که روش های رسیدگی توافقی تشریح شده در فوق، حسابرسی یا بررسی اجمالی نسبت به صورت سود و زیان طرح نمی باشد، لذا گزارش این مؤسسه حاوی اظهارنظر در قالب گزارش حسابرسی یا بررسی اجمالی نیست. چنانچه این مؤسسه روش های رسیدگی بیشتری را اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آن ها ضرورت می یافت.



گزارش یافته های عینی - ادامه
شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

۸- این گزارش منحصرأً برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع و استفاده شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) و شرکت فرابورس ایران تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش صرفأً محدود به اجرای روش های رسیدگی توافقی نسبت صورت سود و زیان طرح مشخص شده در بند ۵ فوق می باشد.

تاریخ: ۲۲ دی ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

علیرضا شهریار
محمد ابراهیمی
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱
کد عضویت ۸۹۱۷۵۹
بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ:
 شماره:
 پیوست:



شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)
 صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی
 دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره GC/۴۰۳/۰۸۰۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ مربوط به شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) جهت دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر سال ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان مذکور به قرار زیر است:

شماره صفحه

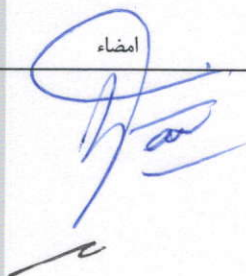
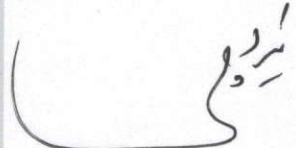
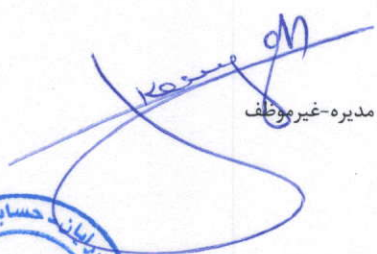
۲

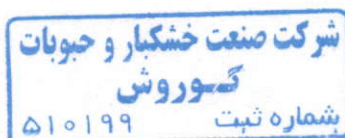
۵-۹

صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

یادداشت های توضیحی

صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی طبق چهارچوب گزارشگری مندرج در اهم رویه حسابداری پیوست تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نسبت تسهیم	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	جناب آقای صالح منصوری	رئیس هیئت مدیره-غیرموظف	
شرکت کشت و صنعت گلبرگ بهاران	جناب آقای حامد شیرپور	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت صنعت غذایی کوروش	جناب آقای وحید کامیاب افصل	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	



شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴ - کل شرکت	نسبت تسهیم	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴ - طرح
درآمد های عملیاتی	۳۴,۳۳۴,۲۸۷	۱,۶۶۸۱٪	۵۷۲,۷۲۸
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۲۴,۲۷۲,۲۳۶)	۱,۶۶۸۱٪	(۴۰۴,۸۸۴)
سود ناخالص	۱۰,۰۶۲,۰۵۱	۱,۶۶۸۱٪	۱۶۷,۸۴۵
هزینه های فروش، عمومی و اداری	(۵,۱۸۸,۱۵۷)	۱,۶۶۸۱٪	(۸۶,۵۴۳)
سایر درآمد ها	۷۳۱,۰۵۲	۱,۶۶۸۱٪	۱۲,۱۹۵
سایر هزینه ها	(۴,۰۰۰)	۱,۶۶۸۱٪	(۶۷)
سود عملیاتی	۵,۶۰۰,۹۴۵	۱,۶۶۸۱٪	۹۳,۴۲۹
هزینه کارمزد طرح	(۳,۲۰۰)		(۳,۲۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۵۰,۸۰۹	۱,۶۶۸۱٪	۹,۱۸۸
سود قبل از مالیات	۶,۱۴۸,۵۵۵		۹۹,۴۱۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۰,۵۹۴)	۱,۶۶۸۱٪	(۸۴۴)
سود خالص	۶,۰۹۷,۹۶۱		۹۸,۵۷۳

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت سود و زیان طرح است.

شرکت صنعت خشکبار و حبوبات
کوروش
شماره ثبت ۵۱۰۱۹۹



شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (شرکت سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۰۴۶۵۷ در تاریخ ۹۶/۰۳/۰۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۱۰۱۹۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۸، شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش صنعت خشکبار و حبوبات کوروش می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت خیابان الوند بن بست آفرین پلاک ۸ و محل فعالیت آن در شهر خمین واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

انجام کلیه امور کشاورزی سنتی و مکانیزه و مرغداری و گاوداری و پرورش آبزیان و پرورش شترمرغ و خوراک و علوفه مورد نیاز دام و طیور و ماکیان، ایجاد کشتارگاه و سردخانه صنعتی ایجاد راهبری صنایع جانبی و مربوطه از قبیل بسته بندی و امثال آن و نیز واردات بذر و نهال و مواد اولیه و نیز صادرات و واردات محصولات کشاورزی اعم از خشکبار و حبوبات و غلات و دامی اعم از زنده و مذبوح و بسته بندی شده و نیز واردات ماشین آلات کشاورزی و دامداری و صادرات آنها همچنین واردات و صادرات سموم دفع آفات نباتی و نیز داروهای دامی و امثال و آن در چارچوب قوانین و مقررات جاری و صنایع تبدیلی و خرید، فروش، بسته بندی، توزیع، تولید، عرضه، و صادرات و واردات انواع خشکبار و و حبوبات و غلات و دام زنده و فرآورده های دامی و نهاده های دامی تازه و منجمد و محصولات غذایی شامل مواد پروتئینی از قبیل گوشت سفید قرمز و تخم مرغ و فرآورده های لبنی و آشامیدنی انواع کنسروجات گوشتی و غیر گوشتی و کنسرو ماهی و میگو انواع نوشیدنی های غیر الکلی کمپوتها روغنها و چربیهای خوراکی میوه جات بصورت کنسرو خشک شده و پخته شده آب میوه شربتهای میوه ای چای کاکائو شکر برنج سبزیجات به صورت کنسرو و سس ها رب ها محصولات لبنی غذای کودک مربا زله قهوه آرد و فرآورده های تهیه شده از غلات شیرینی جات سرکه ها انواع شکلاتها ترشیجات و شوربجیات آدامس خشکبار و حبوبات و مواد غذایی، راه اندازی کارخانه های مربوط به موضوع فعالیت شرکت، انجام کلیه عملیات بازرگانی از طریق حق العملکاری و مدیریت نظارت بر سرمایه های شرکت و انجام هر گونه فعالیت در زمینه تولید و صنایع تکمیلی و تهیه و نصب و راه اندازی ماشین آلات و کارخانجات، تأسیس و ایجاد نمایندگی توزیع و فروش در سراسر کشور، مشارکت و سرمایه گذاری با شرکتها و کارخانجات داخلی و خارجی در کلیه امور مرتبط با فعالیت شرکت، استفاده از ظرفیت مالی صنایع و کارخانجات موجود در زمینه های مذکور به منظور مشاوره و مشارکت در تولید و توزیع و خرید و فروش، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و انجام هرگونه فعالیتی که بطور مستقیم و غیر و مستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد (در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط)

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید ، بسته بندی و فروش خشکبار و حبوبات بوده است.

۱-۳- مجوزهای فعالیت

نام مجوز	شماره مجوز	تاریخ صدور	تاریخ اتمام	مرجع صدور
پروانه بهره برداری	۸۸۱۲۰۷۴۵۷	۱۳۹۹/۱۱/۰۶	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	وزارت جهاد کشاورزی
پروانه بهره برداری	۱۰۷۴۸۰۴۹۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	وزارت جهاد کشاورزی

۲- مشخصات طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره GC/۴۰۳/۰۸۰۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ استفاده شده توسط شرکت به شرح جدول ذیل است:

شرح	
شماره و تاریخ قرارداد تأمین مالی جمعی	شماره GC/۴۰۳/۰۸۰۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲
عامل	شرکت مرکز نوآوری و فناوری های نوین گروه صنعتی گلرنگ(سهامی خاص)
موضوع قرارداد تأمین مالی جمعی	تولید چیپس سیب زمینی وی نیتو
کل سرمایه درخواست شده(با احتساب کارمزدهای عامل و فرابورس)	۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
مدت زمان تأمین مالی - روز	۳۶۵
طول زمان اجرای طرح	یکسال از ۱۷ آذر ۱۴۰۳ تا ۱۶ آذر ۱۴۰۴
ضمانت سرمایه/سود	چک شرکت
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح(۱۲ماهه)	۳۹٪
زمان اولین پرداخت سود علی الحساب	انتهای ماه سوم - ۱۴۰۴/۰۳/۱۷
بازه های پرداخت سود علی الحساب	شش ماهه
نرخ سود علی الحساب ماهانه	۳,۳٪
نحوه بازپرداخت اصل سرمایه	طی یک قسط در پایان طرح



شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

۳-۱-۱- اقلام صورت سود و زیان بر مبنای بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و شناسایی شده است. به استثنای هزینه استهلاک که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده (براساس تجدید ارزیابی)، سایر اقلام بر مبنای بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و شناسایی شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی کل

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- درآمد عملیاتی طرح

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی طرح بر اساس حاصلضرب درآمد عملیاتی شرکت در دوره طرح در نسبت تسهیم محاسبه شده است.

۳-۴- هزینه های طرح

هزینه های طرح شامل بهای تمام شده، هزینه های فروش، اداری و عمومی، سایر درآمدها و هزینه های (عملیاتی و غیر عملیاتی) و مالیات بر درآمد براساس حاصل ضرب اقلام سود و زیان مذکور طی دوره طرح در نسبت تسهیم محاسبه شده است. ضمناً هزینه کارمزد طرح بر اساس قرارداد منعقد فی مابین شرکت و عامل (شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین) شناسایی شده است.

۴- چهارچوب گزارشگری مالی طرح

باتوجه به عدم امکان ردیابی (شناسایی ویژه) خرید و فروش های شرکت بطور خاص از محل منابع طرح تأمین مالی مذکور، جهت تعیین درآمدها و هزینه های طرح از نسبت تسهیم بر مبنای روش میانگین منابع تأمین مالی شرکت طی دوره طرح استفاده شده است.

نحوه محاسبه نسبت تسهیم عبارت است از:

نسبت مبلغ طرح به کل منابع تأمین مالی شرکت (شامل مبلغ طرح، تسهیلات مالی اخذ شده و حقوق صاحبان سهام شرکت) طی دوره طرح. ضمناً جهت محاسبه نسبت تسهیم، از میانگین منابع تأمین مالی شرکت طی دوره طرح استفاده شده است. لازم به توضیح است در محاسبه نسبت تسهیم مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ زیر) جزء حقوق صاحبان سهام در نظر گرفته شده است.



شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی طرح

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی یکساله منتهی به

دوره مالی یکساله منتهی به

۱۶ آذر ۱۴۰۴ - طرح

نسبت تسهیم

۱۶ آذر ۱۴۰۴ - کل شرکت

فروش خالص:

فروش های داخلی:

۴۰۸,۹۶۳	۱,۶۶۸۱٪	۲۴,۵۱۶,۷۵۴	گروه محصولات حبوبات
۷۰,۸۷۸	۱,۶۶۸۱٪	۴,۲۴۹,۰۴۸	گروه محصولات آجیل و خشکبار
۵۰,۳۲۸	۱,۶۶۸۱٪	۳,۰۱۷,۰۸۴	چیپس
۱۱,۹۶۷	۱,۶۶۸۱٪	۷۱۷,۴۲۹	گروه محصولات غلات
۵,۵۰۶	۱,۶۶۸۱٪	۳۳۰,۰۶۱	پاپ کورن
<u>۵۴۷,۶۴۲</u>	<u>۱,۶۶۸۱٪</u>	<u>۳۲,۸۳۰,۳۷۶</u>	

فروش های صادراتی:

۲۶,۴۴۰	۱,۶۶۸۱٪	۱,۵۸۵,۰۵۱	گروه محصولات خشکبار
۲,۹۶۳	۱,۶۶۸۱٪	۱۷۷,۶۲۱	گروه محصولات تنقلات
<u>۲۹,۴۰۳</u>	<u>۱,۶۶۸۱٪</u>	<u>۱,۷۶۲,۶۷۳</u>	
۵۷۷,۰۴۵		۳۴,۵۹۳,۰۴۸	فروش ناخالص
(۴,۳۱۶)	۱,۶۶۸۱٪	(۲۵۸,۷۶۱)	برگشت از فروش
<u>۵۷۲,۷۲۸</u>	<u>۱,۶۶۸۱٪</u>	<u>۳۴,۳۳۴,۲۸۷</u>	



شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی طرح

(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴-کل شرکت	نسبت تسهیم	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴- طرح
مواد اولیه مصرفی	۲۲,۶۷۴,۰۶۷	۱,۶۶۸۱٪	۳۷۸,۲۲۵
دستمزد مستقیم	۲۰۱,۰۹۰	۱,۶۶۸۱٪	۳,۳۵۴
سربار ساخت:			
هزینه بوجار و کالر سورتینگ	۵۸۸,۹۵۶	۱,۶۶۸۱٪	۹,۸۲۴
دستمزد غیر مستقیم	۴۷۳,۶۸۴	۱,۶۶۸۱٪	۷,۹۰۲
استهلاک (یا احتساب هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت)	۱۷۲,۴۱۸	۱,۶۶۸۱٪	۲,۸۷۶
کارکنان	۱۴۵,۲۷۳	۱,۶۶۸۱٪	۲,۴۲۳
اجاره	۷۴,۵۵۸	۱,۶۶۸۱٪	۱,۲۴۴
هزینه بارنامه	۲۶,۹۱۵	۱,۶۶۸۱٪	۴۴۹
ملزومات مصرفی	۷۱,۲۹۹	۱,۶۶۸۱٪	۱,۱۸۹
انبارداری	۳۹,۴۱۹	۱,۶۶۸۱٪	۶۵۸
هزینه آب، برق و گاز و خدمات شهری	۳۳,۲۰۳	۱,۶۶۸۱٪	۵۵۴
سایر هزینه ها (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۴,۰۷۱	۱,۶۶۸۱٪	۵۶۸
بهای تمام شده ساخت	۲۴,۵۳۴,۹۵۵	۱,۶۶۸۱٪	۴۰۹,۲۶۶
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۲۶۲,۷۱۹)	۱,۶۶۸۱٪	(۴,۳۸۲)
	۲۴,۲۷۲,۲۳۶	۱,۶۶۸۱٪	۴۰۴,۸۸۴

۶-۱ در تهیه سود و زیان طرح هزینه استهلاک دارایی های ثابت شرکت طبق گزارش کارشناسی رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ بر اساس ارزش منصفانه (تجدید ارزیابی) محاسبه شده است. طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری، مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت جمعاً به مبلغ ۱,۲۳۵,۳۵۵ میلیون ریال میباشد.



شرکت صنعت خشکیار و حیوانات کوروش (سهامی خاص)

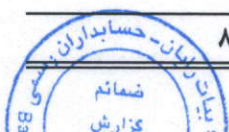
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، عمومی و اداری

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴ - کل شرکت	
			هزینه های فروش
۲,۴۴۷	۱,۶۶۸۱٪	۱۴۶,۶۷۸	حقوق و دستمزد
۱۵۶	۱,۶۶۸۱٪	۹,۳۳۱	کارکنان
۵۵,۷۷۴	۱,۶۶۸۱٪	۳,۳۴۳,۶۰۲	هزینه بازاریابی
۷,۷۰۵	۱,۶۶۸۱٪	۴۶۱,۹۱۷	حمل و نقل
۵,۲۳۶	۱,۶۶۸۱٪	۳۱۳,۹۰۲	هزینه های ترخیص کالای صادراتی
۳۴۰	۱,۶۶۸۱٪	۲۰,۴۰۴	توزیع و پخش
۱۸۰	۱,۶۶۸۱٪	۱۰,۷۶۶	هزینه تخلیه و بارگیری
۴۰	۱,۶۶۸۱٪	۲,۴۲۰	استهلاک
۲,۳۱۱	۱,۶۶۸۱٪	۱۳۸,۵۳۳	تبلیغات
۵	۱,۶۶۸۱٪	۲۷۱	هزینه چاپ و تکثیر
۱۶	۱,۶۶۸۱٪	۹۴۷	ملزومات مصرفی
۴	۱,۶۶۸۱٪	۲۴۹	هزینه های ثبتی و محضری
۲	۱,۶۶۸۱٪	۱۳۳	پست و مخابرات و اینترنت
۲۰	۱,۶۶۸۱٪	۱,۲۲۰	حق الزحمه و مشاوره
۳۳۴	۱,۶۶۸۱٪	۲۰,۰۳۱	سایر
۷۴,۵۷۱	۱,۶۶۸۱٪	۴,۴۷۰,۴۰۶	
			هزینه های عمومی و اداری
۵,۱۷۷	۱,۶۶۸۱٪	۳۱۰,۳۴۸	حقوق و دستمزد
۹۲۸	۱,۶۶۸۱٪	۵۵,۶۵۴	کارکنان
۲۰,۰۲۳	۱,۶۶۸۱٪	۱۲۱,۲۸۱	هزینه اجاره
۵۱	۱,۶۶۸۱٪	۳,۰۸۶	استهلاک
۱,۳۶۳	۱,۶۶۸۱٪	۸۱,۶۹۶	هزینه های فناوری اطلاعات
۲۶۰	۱,۶۶۸۱٪	۱۵,۶۰۸	ملزومات مصرفی
۹۶	۱,۶۶۸۱٪	۵,۷۶۹	حق الزحمه و مشاوره
۱۰۶	۱,۶۶۸۱٪	۶,۳۲۷	هزینه های ثبتی و محضری
۱۵۱	۱,۶۶۸۱٪	۹,۰۶۱	بیمه
۴۶۹	۱,۶۶۸۱٪	۲۸,۱۲۷	کارمزد بانکی
۱,۳۴۸	۱,۶۶۸۱٪	۸۰,۷۹۵	سایر
۱۱,۹۷۳	۱,۶۶۸۱٪	۷۱۷,۷۵۲	
۸۶,۵۴۳	۱,۶۶۸۱٪	۵,۱۸۸,۱۵۷	



شرکت صنعت خشکبار و حبوبات گوروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها طرح

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی یکساله منتهی به	نسبت تسهیم	دوره مالی یکساله منتهی به
۱۶ آذر ۱۴۰۴ - طرح		۱۶ آذر ۱۴۰۴ - کل شرکت
۲,۴۰۸	۱,۶۶۸۱٪	۱۴۴,۳۳۶
۹,۷۸۷	۱,۶۶۸۱٪	۵۸۶,۷۱۶
<u>۱۲,۱۹۵</u>	<u>۱,۶۶۸۱٪</u>	<u>۷۳۱,۰۵۲</u>

فروش ضایعات
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی یکساله منتهی به	نسبت تسهیم	دوره مالی یکساله منتهی به
۱۶ آذر ۱۴۰۴ - طرح		۱۶ آذر ۱۴۰۴ - کل شرکت
۶۷	۱,۶۶۸۱٪	۴,۰۰۰

زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۱۰- هزینه کارمزد طرح

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی یکساله منتهی به		دوره مالی یکساله منتهی به
۱۶ آذر ۱۴۰۴ - طرح		۱۶ آذر ۱۴۰۴ - کل شرکت
۳,۰۰۰		۳,۰۰۰
۲۰۰		۲۰۰
<u>۳,۲۰۰</u>		<u>۳,۲۰۰</u>

تامین مالی جمعی
هزینه کارمزد عامل
هزینه کارمزد فرابورس

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طرح

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی یکساله منتهی به	نسبت تسهیم	دوره مالی یکساله منتهی به
۱۶ آذر ۱۴۰۴ - طرح		۱۶ آذر ۱۴۰۴ - کل شرکت
۲۶	۱,۶۶۸۱٪	۱,۵۴۶
۹۲۷	۱,۶۶۸۱٪	۵۵,۵۴۶
۸,۲۳۶	۱,۶۶۸۱٪	۴۹۳,۷۱۸
<u>۹,۱۸۸</u>	<u>۱,۶۶۸۱٪</u>	<u>۵۵۰,۸۰۹</u>

سود سپرده بانکی
سایر سرمایه گذاری ها در صندوق ها
سایر درآمد غیر عملیاتی



شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۱۶ آذر ۱۴۰۴

۱۲- نسبت تسهیم

مبالغ به میلیون ریال

نحوه محاسبه نسبت تسهیم طبق اهم رویه های مندرج در یادداشت توضیحی ۴ به شرح زیر است:

$$\begin{aligned} & \text{خالص مبلغ تأمین مالی جمعی} \\ \text{نسبت تسهیم} &= \frac{\text{میانگین مبالغ تسهیلات + سود سهام پرداختنی + حقوق صاحبان سهام (شامل مبلغ مازاد تجدید ارزیابی) و مبلغ تأمین مالی جمعی}}{\text{خالص مبلغ تأمین مالی جمعی}} \\ &= \frac{۲۲۵,۰۰۰}{۱,۲۳۵,۳۵۵+۳,۰۰۵,۵۷۲+۲۸۲,۰۰۰+۸,۷۴۰,۵۱۵+۲۲۵,۰۰۰} = ۱,۶۶۸۱\% \end{aligned}$$

۱۳- سود سرمایه گذاری در طرح

طبق صورت سود و زیان طرح، سود سرمایه گذاری برای دوره یکساله ۳۹/۴ درصد می باشد.

