

شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به انضمام صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۲۷

شماره: ۱۴۰۴-۳۸۵

گزارش یافته های عینی درباره طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷
به هیئت مدیره شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱- هدف این گزارش اجرای روش های توافقی رسیدگی نسبت به صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی (موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷) مورد استفاده جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات مربوط به افزایش ظرفیت تولید خشکبار و تنقلات ("طرح") شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) می باشد. سود و زیان طرح بر اساس چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان پیوست و صرفاً برای استفاده شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) و شرکت فرابورس ایران (عام) تهیه شده است. این گزارش محدود به اجرای روش های رسیدگی توافقی مندرج در بند ۵ نسبت صورت سود و زیان طرح می باشد.

مسئولیت های هیئت مدیره شرکت

۲- هیئت مدیره شرکت 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.

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

شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

۴- حسابرس الزامات اخلاقی حرفه ای و استقلال طبق مقررات جامعه حسابداران رسمی ایران را 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 را طبق چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان پیوست بررسی نموده 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 صورتهای مالی حسابرسی شده
- کنترل محاسبات درآمد و هزینه های تسهیمی به طرح براساس نسبت تسهیم
- تطبیق هزینه کارمزد طرح با قرارداد منعقد

یافته های عینی

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

ردیف	روش ها	یافته ها
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 مغایرتی مشاهده نگردید.
۲	کنترل درآمدها و هزینه های شرکت طی دوره طرح با صورتهای مالی حسابرسی شده	درآمدها و هزینه های شرکت طی دوره طرح با صورت های مالی حسابرسی شده مطابقت داده شد و مغایرتی 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 مغایرتی مشاهده نمی گردد
۴	تطبیق هزینه کارمزد طرح با قرارداد منعقد	هزینه های کارمزد طرح با قرارداد منعقد مطابقت داده شد و مغایرتی مشاهده نگردید



شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

۷- لازم به توضیح است منابع مالی حاصل از طرح به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال جهت تأمین سرمایه در گردش شرکت مورد استفاده قرار گرفته و لذا صرف خرید ماشین آلات و تجهیزات جهت افزایش ظرفیت تولید خشکبار و تنقلات نشده است. همچنین همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۴ صورت سود و زیان پیوست منعکس شده، با توجه به عدم امکان ردیابی (شناسایی ویژه) خرید و فروش های انواع خشکبار و تنقلات توسط شرکت بطور خاص از محل منابع مالی طرح، جهت تعیین درآمدها و هزینه های طرح از نسبت تسهیم بر مبنای روش میانگین منابع تأمین مالی شرکت طی دوره طرح استفاده شده است.

۸- 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.

۹- این گزارش منحصراً 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 (سهامی عام) تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود.

تاریخ: ۲۷ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی



تاریخ:
شماره:
پیوست:



Kourosh
Dried Fruits & legumes Industry
صنعت خشکبار و حبوبات کوروش

شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی
دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱-۰۳/۱۱۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ مربوط به شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص) جهت دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر سال ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان مذکور به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

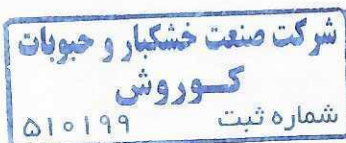
۵-۹

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 ۱۴۰۴/۰۸/۱۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	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 افضل	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	



دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، انتهای بن بست آفرین، پلاک ۸، طبقه دوم. تلفن: ۰۸۸۷۰۴۳۰۱-۵۸۱۷۹۰۰۰
کارخانه: خمین، شهرک صنعتی، خیابان مبتکران توسعه ۷ تلفن: ۰۲۷ و ۰۸۶۴۶۳۷۳۴۲۵ فکس: ۰۸۶۴۶۳۷۳۳۳۹

Office: No8, Afarin Deadend, Alvand St, Arjantin Sq, Tehran, Iran.

Tell: +98 21 88704301, +98 21 58179000

شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر ۱۴۰۴	نسبت تسهیم	دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر ۱۴۰۴	کل شرکت	یادداشت	
۵۸۱.۷۵۳	۱,۸۹۵۸٪	۳۰,۶۸۶,۴۲۱		۵	درآمد های عملیاتی
(۴۱۳,۱۴۴)	۱,۸۹۵۸٪	(۲۱,۷۹۲,۵۸۶)		۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۶۸,۶۰۹	۱,۸۹۵۸٪	۸,۸۹۳,۸۳۴			سود ناخالص
(۹۱,۴۷۵)	۱,۸۹۵۸٪	(۴,۸۲۵,۱۳۰)		۷	هزینه های فروش، عمومی و اداری
۱۴,۴۲۸	۱,۸۹۵۸٪	۷۶۱,۰۷۰		۸	سایر درآمد ها
(۸۶)	۱,۸۹۵۸٪	(۴,۵۳۴)		۹	سایر هزینه ها
۹۱,۴۷۷	۱,۸۹۵۸٪	۴,۸۲۵,۲۴۱			سود عملیاتی
(۲,۷۰۰)	۱۰۰٪	(۲,۷۰۰)		۱۰	هزینه کارمزد طرح
۱۰,۷۴۵	۱,۸۹۵۸٪	۵۶۶,۷۷۳		۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۹,۵۲۲		۵,۳۸۹,۳۱۳			سود قبل از مالیات
(۱,۱۱۲)	۱,۸۹۵۸٪	(۵۸,۶۳۳)			هزینه مالیات بر درآمد
۹۸,۴۱۰		۵,۳۳۰,۶۸۰			سود خالص

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



Handwritten signature or mark at the bottom left corner.

شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر 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 گسترگاه 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 کنسروبیجات 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 یخته شده آب میوه شربتهای میوه ای جای کاکائو شکر برنج سبزیجات به صورت کنسرو و سس ها رب ها محصولات لبنی غذای کودک مربا ژله قهوه آرد و فرآورده های تهیه شده از غلات شیرینی جات سرکه ها انواع شکلاتها ترشیجات و شوربیجات آدامس خشکبار و حبوبات و مواد غذایی، راه اندازی کارخانه های مربوط به موضوع فعالیت شرکت، انجام کلیه عملیات بازرگانی از طریق حق عملکردی 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 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 ۰۱۱-۱۱۳۰/۰۳- مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ استفاده شده توسط شرکت به شرح جدول ذیل است:

شرح	شماره و تاریخ قرارداد تأمین مالی جمعی
شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷	شماره و تاریخ قرارداد تأمین مالی جمعی
شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین (سهامی خاص)	عامل
خرید ماشین آلات و تجهیزات جهت افزایش ظرفیت تولید خشکبار و تنقلات	موضوع قرارداد تأمین مالی جمعی
۲۵۰۰۰۰ میلیون ریال	کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزدهای عامل و فرابورس)
۳۶۵	مدت زمان تأمین مالی - روز
یکسال از ۲۳ مهر ۱۴۰۳ تا ۲۲ مهر ۱۴۰۴	طول زمان اجرای طرح
چک شرکت	ضمانت سرمایه سود
۴۲٪	تخمین سود سرمایه گذاران در طرح (۱۲ ماهه)
انتهای ماه سوم- ۱۴۰۳/۱۰/۲۳	زمان اولین پرداخت سود علی الحساب
سه ماهه	بازه های پرداخت سود علی الحساب
۳،۵٪	نرخ سود علی الحساب ماهانه
طی یک قسط در پایان طرح	نحوه بازپرداخت اصل سرمایه



شرکت صنعت خشکبار و حیوانات کوروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر 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 دریافتی 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) 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 ۲۲ مهر ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی طرح

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر ۱۴۰۴		دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر ۱۴۰۴			
سهام طرح تأمین مالی جمعی		کل شرکت			
مبلغ	مقدار (تن)	نسبت تسهیم	مبلغ	مقدار (تن)	
۴۱۹.۶۹۰	۲۵۲	۱,۸۹۵۸٪	۲۲,۱۳۷,۹۰۹	۱۳,۲۹۰	گروه محصولات حبوبات
۷۹.۴۰۵	۳۹	۱,۸۹۵۸٪	۴,۱۸۸,۴۵۷	۲,۰۷۵	گروه محصولات آجیل و خشکبار
۶.۲۵۰	۱۰	۱,۸۹۵۸٪	۳۲۹,۶۷۱	۵۴۶	گروه محصولات غلات
۴۷.۴۰۴	۱۷	۱,۸۹۵۸٪	۲,۵۰۰,۴۷۹	۹۱۴	چیپس
۵.۱۳۰	۲	۱,۸۹۵۸٪	۲۷۰,۶۱۹	۱۰۲	پاپ کورن
۵۵۷.۸۸۰	۳۲۱	۱,۸۹۵۸٪	۲۹,۴۲۷,۱۳۵	۱۶,۹۲۷	
فروش های صادراتی:					
۲۷.۳۷۰	۲۷	۱,۸۹۵۸٪	۱,۴۴۳,۷۳۵	۱,۴۴۳	گروه محصولات خشکبار
۳.۴۱۶	۲	۱,۸۹۵۸٪	۱۸۰,۲۱۱	۸۵	چیپس
۳۰.۷۸۷	۲۹	۱,۸۹۵۸٪	۱,۶۲۳,۹۴۶	۱,۵۲۸	
۵۸۸.۶۶۶			۳۱,۰۵۱,۰۸۱		فروش ناخالص
(۶.۹۱۳)	(۶)	۱,۸۹۵۸٪	(۳۶۴,۶۶۰)	(۳۲۱)	برگشت از فروش
۵۸۱.۷۵۳	۳۴۴	۱,۸۹۵۸٪	۳۰,۶۸۶,۴۲۱	۱۸,۱۳۴	



شرکت صنعت خشکبار و حیوانات کوروش (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی طرح

(مبالغ به میلیون ریال)					
دوره مالی یکساله منتهی به		دوره مالی یکساله منتهی به		یادداشت	
۲۲ مهر ۱۴۰۴		۲۲ مهر ۱۴۰۴			
سهم طرح تأمین مالی جمعی	نسبت تسهیم	کل شرکت			
۳۸۴,۸۶۹	۱,۸۹۵۸٪	۲۰,۳۰۱,۱۶۲		مواد اولیه مصرفی	
۹,۹۸۳	۱,۸۹۵۸٪	۵۲۶,۵۹۶		دستمزد مستقیم	
				سربار ساخت:	
۴,۷۰۸	۱,۸۹۵۸٪	۲۴۸,۳۶۱		هزینه بوجار و کالر سورتینگ	
۸,۰۰۶	۱,۸۹۵۸٪	۴۲۲,۳۰۰		دستمزد غیر مستقیم	
۳,۱۵۹	۱,۸۹۵۸٪	۱۶۶,۶۵۵		۶-۱ استهلاک (با احتساب هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت)	
۲,۵۳۴	۱,۸۹۵۸٪	۱۳۳,۶۸۱		کارکنان	
۱,۷۸۹	۱,۸۹۵۸٪	۹۴,۳۷۵		اجاره	
۴۹۵	۱,۸۹۵۸٪	۲۶,۰۸۴		هزینه برنامه	
۲,۵۰۷	۱,۸۹۵۸٪	۱۳۲,۲۶۲		سایر هزینه ها	
۴۱۸,۰۵۲	۱,۸۹۵۸٪	۲۲,۰۵۱,۴۷۶		بهای تمام شده ساخت	
(۴,۹۰۸)	۱,۸۹۵۸٪	(۲۵۸,۸۸۹)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	
۴۱۳,۱۴۴	۱,۸۹۵۸٪	۲۱,۷۹۲,۵۸۶			

۶-۱ در تهیه سود و زیان طرح هزینه استهلاک دارایی های ثابت شرکت طبق گزارش کارشناسی رسمی دادگستری مورخ ۲۶-۱۲-۱۴۰۲ بر اساس ارزش منصفانه (تجدید ارزیابی) محاسبه شده است. طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری، مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت.



شرکت صنعت خشکبار و حبوبات کوروش (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، عمومی و اداری

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره مالی یکساله منتهی به	
دوره مالی یکساله منتهی به		دوره مالی یکساله منتهی به	
۲۲ مهر ۱۴۰۴		۲۲ مهر ۱۴۰۴	
سهم طرح تأمین مالی جمعی	نسبت تسهیم	کل شرکت	هزینه های فروش
۵۷,۴۸۱	۱,۸۹۵۸٪	۳,۰۳۲,۰۳۱	هزینه بازاریابی
۸,۹۲۳	۱,۸۹۵۸٪	۴۷۰,۶۹۳	حمل و نقل
۶,۲۵۵	۱,۸۹۵۸٪	۳۲۹,۹۴۸	هزینه های ترخیص کالای صادراتی
۲,۶۷۸	۱,۸۹۵۸٪	۱۴۱,۲۵۴	حقوق و دستمزد
۳۲۴	۱,۸۹۵۸٪	۱۷,۰۹۱	توزیع و پخش
۱۶۶	۱,۸۹۵۸٪	۸,۷۷۰	کارکنان
۱۸۵	۱,۸۹۵۸٪	۹,۷۶۸	هزینه تخلیه و بارگیری
۳۷	۱,۸۹۵۸٪	۱,۹۳۳	استهلاک
۲,۷۱۷	۱,۸۹۵۸٪	۱۴۳,۲۹۷	تبلیغات
۷	۱,۸۹۵۸٪	۳۸۴	هزینه های ثبتی و محضری
۶	۱,۸۹۵۸٪	۳۰۷	پذیرایی
۴۲۸	۱,۸۹۵۸٪	۲۲,۵۷۸	سایر
۷۹,۲۰۸	۱,۸۹۵۸٪	۴,۱۷۸,۰۵۵	
۵,۲۸۱	۱,۸۹۵۸٪	۲۷۸,۵۸۲	هزینه های عمومی و اداری
۱,۹۴۶	۱,۸۹۵۸٪	۱۰۲,۶۷۱	حقوق و دستمزد
۱,۵۶۹	۱,۸۹۵۸٪	۸۲,۷۷۶	هزینه اجاره
۹۶۴	۱,۸۹۵۸٪	۵۰,۸۵۴	هزینه های فناوری اطلاعات
۸۶۵	۱,۸۹۵۸٪	۴۵,۶۲۷	کارکنان
۱۵۸	۱,۸۹۵۸٪	۸,۳۲۵	کارمزد بانکی
۱۲۲	۱,۸۹۵۸٪	۶,۴۱۶	بیمه
۲۵۷	۱,۸۹۵۸٪	۱۳,۵۳۲	هزینه های ثبتی و محضری
۸۰	۱,۸۹۵۸٪	۴,۲۲۴	ملزومات مصرفی
۵۵	۱,۸۹۵۸٪	۲,۹۰۰	حق الزحمه و مشاوره
۹۷۰	۱,۸۹۵۸٪	۵۱,۱۶۷	استهلاک
۱۲,۲۶۷	۱,۸۹۵۸٪	۶۴۷,۰۷۴	سایر
۹۱,۴۷۵	۱,۸۹۵۸٪	۴,۸۲۵,۱۳۰	

شرکت صنعت خشکبار و حیوانات کوروش (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها طرح

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره مالی یکساله منتهی به	
دوره مالی یکساله منتهی به		دوره مالی یکساله منتهی به	
۲۲ مهر ۱۴۰۴		۲۲ مهر ۱۴۰۴	
نسبت	نسبت	نسبت	نسبت
سهام طرح تأمین مالی جمعی	تسهیم	کل شرکت	تسهیم
۲,۹۴۹	۱,۸۹۵۸٪	۱۵۵,۵۶۰	
۱۱,۴۷۹	۱,۸۹۵۸٪	۶۰۵,۵۱۰	
<u>۱۴,۴۲۸</u>	<u>۱,۸۹۵۸٪</u>	<u>۷۶۱,۰۷۰</u>	

فروش ضایعات
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره مالی یکساله منتهی به	
دوره مالی یکساله منتهی به		دوره مالی یکساله منتهی به	
۲۲ مهر ۱۴۰۴		۲۲ مهر ۱۴۰۴	
نسبت	نسبت	نسبت	نسبت
سهام طرح تأمین مالی جمعی	تسهیم	کل شرکت	تسهیم
۸۶	۱,۸۹۵۸٪	۴,۵۳۴	

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		دوره مالی یکساله منتهی به	
۲۲ مهر ۱۴۰۴		۲۲ مهر ۱۴۰۴	
نسبت	نسبت	نسبت	نسبت
سهام طرح تأمین مالی جمعی	تسهیم	کل شرکت	تسهیم
۲,۵۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰	
۲۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰	
<u>۲,۷۰۰</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۲,۷۰۰</u>	

تأمین 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	
دوره مالی یکساله منتهی به		دوره مالی یکساله منتهی به	
۲۲ مهر ۱۴۰۴		۲۲ مهر ۱۴۰۴	
نسبت	نسبت	نسبت	نسبت
سهام طرح تأمین مالی جمعی	تسهیم	کل شرکت	تسهیم
۲۶	۱,۸۹۵۸٪	۱,۳۴۸	
۶۰	۱,۸۹۵۸٪	۳,۱۶۲	
<u>۱۰,۶۵۹</u>	<u>۱,۸۹۵۸٪</u>	<u>۵۶۲,۲۶۳</u>	

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



شرکت صنعت خشکبار و حیوانات کوروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح

دوره مالی یکساله منتهی به ۲۲ مهر ۱۴۰۴

۱۲- نسبت تسهیم

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

خالص مبلغ تأمین مالی جمعی
= نسبت تسهیم
میانگین مبالغ تسهیلات + سود سهام پرداختنی + حقوق صاحبان سهام (شامل مبلغ مازاد تجدید ارزیابی) و مبلغ تامین مالی جمعی

مبالغ به میلیون ریال

نسبت تسهیم = $\frac{225,000}{1,235,355 + 5,103,307 + 762,100 + 7,406,307}$

نسبت تسهیم = ۱,۸۹۵۸٪

۱۳- سود سرمایه گذاری در طرح

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

