

شرکت گلبرگ غذایی 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: ۱۴۰۴/۱۰/۱۶

شماره: ۱۴۰۴-۴۳۶

گزارش یافته های عینی نسبت به صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۶

مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱

به هیئت مدیره شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)

### هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱- هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص) - ("شرکت") برای اجرای روش های توافقی رسیدگی نسبت به صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ ("طرح") مورد استفاده جهت افزایش ظرفیت تولید محصولات غذایی 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 گلبرگ غذایی 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 گلبرگ غذایی 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 گلبرگ غذایی 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.

#### اخلاق حرفه ای و کنترل کیفیت

۴- حسابرس الزامات اخلاقی حرفه ای و استقلال را 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 تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ 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 گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)

۶-۱- 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                          | محاسبه تسهیم درآمدها و هزینه های شرکت بر اساس نسبت تسهیم به طرح کنترل شده و موردی مشاهده نگردید.                          |
| ۴    | تطبیق هزینه کارمزد طرح با قرارداد منعقد                                                  | هزینه های کارمزد طرح با قرارداد منعقد مطابقت داده شد و موردی مشاهده نگردید                                                |

۶-۲- لازم به توضیح است منابع مالی حاصل از طرح به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال علاوه بر افزایش ظرفیت تولید محصولات غذایی، جهت تأمین سرمایه در گردش شرکت نیز مورد استفاده قرار گرفته و لذا بخشی از آن جهت افزایش ظرفیت تولید محصولات غذایی 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 افزایش ظرفیت تولید محصولات غذایی، 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 گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)

۸- این گزارش منحصرأً برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع و استفاده شرکت گلبرگ غذایی 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: ۱۶ دی ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی  
محمد ابراهیمی  
امیر حسین ظهراپی  
کد عضویت ۸۹۱۷۵۹  
کد عضویت ۸۳۱۲۸۹  
  
The stamp is circular with the text "BIYAT RAYAN & CO." at the top, "بیات رایان" in the center, and "حسابداران رسمی" and "OFFICIAL ACCOUNTANTS" at the bottom.



گلبرگ غذایی کوروش  
Golbarg Kourosh food Co.

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴

هیات مدیره محترم

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی به جهت افزایش ظرفیت تولید محصولات غذایی موضوع قرارداد ۱۱۳۰/۰۳-۰۱۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص) جهت دوره یکساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان مذکور به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳-۹

• صورت سود و زیان طرح تامین مالی

• یادداشت های توضیحی

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی طبق چهارچوب گزارشگری مندرج در اهم رویه های حسابداری پیوست تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره                               | نماینده اشخاص حقوقی | سمت                                   |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| شرکت گسترش گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)       | صالح منصوری         | عضو هیئت مدیره و رئیس هیئت مدیره      |
| فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش (سهامی عام)    | وحید کامیاب افصل    | عضو هیئت مدیره و نایب رئیس هیئت مدیره |
| شرکت صنعت غذایی کوروش (سهامی عام)              | احسان منتصر         | مدیر عامل و عضو هیئت مدیره            |
| شرکت گسترش کشت و صنعت گلبرگ بهاران (سهامی خاص) | مهدی قندی آرائی     | عضو هیئت مدیره                        |



شرکت گلبرگ غذایی کوروش  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۱۲۴۵۹

Address: No.19, West 14th Alley,  
Bokharest St., Argentina Sq, Tehran, Iran  
P.O.P: 1514819863  
Tel: +98 21 581 79 000

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، کوچه  
چهاردهم غربی، پلاک ۱۹  
کد پستی: ۱۵۱۴۸۱۹۸۶۳

شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی  
دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴ - طرح | نسبت تسهیم | دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت | یادداشت |                                |
|------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|---------|--------------------------------|
| ۱,۰۰۳,۹۳۸                                | %۴/۷۶      | ۲۱,۱۰۹,۹۶۸                                   | ۵       | درآمدهای عملیاتی               |
| (۷۴۰,۹۳۷)                                | %۴/۷۶      | (۱۵,۵۷۹,۸۱۷)                                 | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۲۶۳,۰۰۰                                  | %۴/۷۶      | ۵,۵۳۰,۱۵۱                                    |         | سود ناخالص                     |
| (۱۴۱,۰۳۹)                                | %۴/۷۶      | (۲,۹۶۵,۶۶۰)                                  | ۷       | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی  |
| ۲۹۷                                      | %۴/۷۶      | ۶,۲۴۷                                        | ۸       | سایر درآمدها                   |
| (۳۷۹)                                    | %۴/۷۶      | (۷,۹۶۲)                                      | ۹       | سایر هزینه‌ها                  |
| ۱۲۱,۸۷۹                                  | %۴/۷۶      | ۲,۵۶۲,۷۷۶                                    |         | سود عملیاتی                    |
| (۳,۲۰۰)                                  |            | (۳,۲۰۰)                                      | ۱۰      | کارمزد طرح                     |
| ۳۲,۷۲۱                                   | %۴/۷۶      | ۶۸۸,۰۳۴                                      | ۱۱      | درآمد های غیر عملیاتی          |
| ۱۱۸,۶۷۹                                  |            | ۳,۲۴۷,۶۱۰                                    |         | سود قبل از مالیات              |
| (۳,۰۹۱)                                  | %۴/۷۶      | (۶۴,۹۹۵)                                     |         | هزینه مالیات بر درآمد          |
| ۱۱۵,۵۸۸                                  |            | ۳,۱۸۲,۶۱۵                                    |         | سود خالص                       |



شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی  
دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۹۱۴۸۱۴ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۶ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۱۲۴۵۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص) جزء شرکت فرعی شرکت گسترش گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص) است و شرکت نهایی گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در شهر تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، بن بست آفرین پلاک ۸ طبقه اول واقع است. نشانی کارخانه شرکت واقع در استان البرز - شهرستان نظر آباد - شهرک صنعتی سپهر - خیابان آذر غربی - کارخانه گلبرگ غذایی کوروش - شماره تلفن ۰۹۱۲۶۶۷۰۰۷۵ - شماره تلفن کارخانه ۵۳۳۲۷۸۲ - ۰۲۶۴ - کد پستی ۳۳۳۱۴۹۵۹۲۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

خرید ، فروش ، بسته بندی ، توزیع ، تولید ، عرضه و صادرات واردات دام زنده و فرآورده های دامی و نهاده های دامی و محصولات غذایی شامل 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 پخته شده آب میوه شربت های میوه ای چای 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 شیرینیجات سرکه ها انواع شکلات ها ترشیجات و شوربیجات آدامس خشکبار و حبوبات و محصولات غذایی و مدیریت نظارت بر سرمایه های شرکت و انجام هرگونه فعالیت در زمینه تولید و صنایع تکمیلی و تهیه و نصب و راه اندازی ماشین آلات و کارخانجات .

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید محصولات تن ماهی، رب گوجه فرنگی، مربا و کنسرو حبوبات (توسط پیمانکار)، زیتون ، عسل و خیار شور (توسط شرکت) بوده است.

۱-۳- مجوزهای فعالیت

تولید کنسرو سبزیجات (۳۰۸۴ تن) - زیتون پرورده (۲۰۱۰۰ تن)  
بسته بندی عسل (۳۰۹۰۰ تن) - انواع شور و ترشیجات (۳۰۷۸۰ تن)

شماره پروانه

شماره پروانه



**شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)**  
**صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی**  
**دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴**

**۲- مشخصات طرح های تامین مالی استفاده**

۲-۱- مشخصات طرح تامین مالی موضوع قرارداد شماره ۱۶-۰۳/۱۱۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ "طرح" استفاده شده توسط شرکت به شرح ذیل می باشد:

| شرح                                                        | (مبالغ به میلیون ریال)                                    |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| شماره و تاریخ قرارداد مالی جمعی                            | طرح تامین مالی جمعی - صندوق توسعه فناوری های نوین         |
| عامل                                                       | قرارداد ۱۶-۰۳/۱۱۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱                         |
| موضوع قرارداد تامین مالی جمعی                              | شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه فناوری های نوین |
| کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزدهای عامل و فرابورس) | افزایش ظرفیت تولید محصولات غذایی                          |
| مدت زمان تامین مالی - روز                                  | ۲۵۰,۰۰۰                                                   |
| طول زمان اجرای طرح                                         | ۳۶۵                                                       |
| ضمانت سرمایه / سود شرکت                                    | دوره یک ساله از ۱۴ آبان ۱۴۰۳ الی ۱۳ آبان ۱۴۰۴             |
| تخمین سود سرمایه گذاران در طرح (۱۲ ماهه)                   | چک شرکت                                                   |
| زمان اولین پرداخت سود علی الحساب                           | ۴۲٪                                                       |
| بازه های پرداخت سود علی الحساب                             | انتهای ماه سوم                                            |
| نرخ سود علی الحساب ماهانه                                  | ۳ ماهه                                                    |
| نحوه باز پرداخت اصل سرمایه                                 | ۳/۳۸٪                                                     |
|                                                            | در انتهای طرح                                             |

**۳- اهم رویه های حسابداری**

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت سود و زیان طرح تامین مالی:  
 ۳-۲-۱- اقلام صورت سود و زیان اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و شناسایی می شود.

**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.

**۳-۲- درآمد عملیاتی طرح**

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی طرح براساس حاصل ضرب درآمد عملیاتی شرکت طی دوره طرح در نسبت تسهیم محاسبه شده است.

**۳-۲- هزینه های طرح**

۳-۲-۱- 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. ضمنا 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- چارچوب گزارشگری مالی طرح**

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

نحوه محاسبه تسهیم عبارتست از:

نسبت مبلغ طرح به کل منابع تامین مالی شرکت (شامل مبلغ طرح، تسهیلات مالی اخذ شده، سود سهام پرداختنی و حقوق صاحبان سهام شرکت) طی دوره طرح استفاده شده است.

**۴-۱- مفروضات طرح**

مبلغ اقلام سود و زیانی براساس دوره یک ساله از یک مهر ۱۴۰۳ لغایت ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ محاسبه گردیده است.



شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی  
دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال)                   |                                              | نسبت تسهیم |                         |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|-------------------------|
| دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴ - طرح | دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت |            |                         |
|                                          |                                              |            | فروش داخلی:             |
|                                          |                                              |            | گروه محصولات            |
| ۵۲۳,۰۰۵                                  | ۱۰,۹۹۷,۳۱۲                                   | %۴/۷۶      | کنسرو تن ماهی           |
| ۵۰,۲۲۷                                   | ۱,۰۵۶,۱۲۲                                    | %۴/۷۶      | عسل                     |
| ۱۴۲,۰۷۱                                  | ۲,۹۸۷,۳۵۱                                    | %۴/۷۶      | کنسرو زیتون             |
| ۱۱۸,۳۹۳                                  | ۲,۴۸۹,۴۶۹                                    | %۴/۷۶      | کنسرو حبوبات            |
| ۷۶,۵۷۹                                   | ۱,۶۱۰,۲۴۱                                    | %۴/۷۶      | کنسرو مربا              |
| ۹۳,۵۴۴                                   | ۱,۹۶۶,۹۵۶                                    | %۴/۷۶      | خیارشور                 |
| ۲,۴۵۲                                    | ۵۱,۵۴۹                                       | %۴/۷۶      | سایر                    |
| ۱,۰۰۶,۲۶۹                                | ۲۱,۱۵۹,۰۰۱                                   | %۴/۷۶      |                         |
|                                          |                                              |            | فروش های صادراتی:       |
| ۲,۷۰۱                                    | ۵۶,۸۰۱                                       | %۴/۷۶      | خامه                    |
| ۴۶۱                                      | ۹,۶۹۴                                        | %۴/۷۶      | پنیر خامه ای            |
| ۶۵                                       | ۱,۳۶۷                                        | %۴/۷۶      | پنیر لینه               |
| ۲۶۵                                      | ۵,۵۷۶                                        | %۴/۷۶      | پنیر چدار               |
| ۴۴۵                                      | ۹,۳۶۴                                        | %۴/۷۶      |                         |
| ۳,۹۳۸                                    | ۸۲,۸۰۳                                       | %۴/۷۶      |                         |
| ۱,۰۱۰,۲۰۷                                | ۲۱,۲۴۱,۸۰۴                                   | %۴/۷۶      | جمع فروش های صادراتی    |
| (۶,۲۷۰)                                  | (۱۳۱,۸۳۵)                                    | %۴/۷۶      | فروش ناخالص             |
| ۱,۰۰۳,۹۳۸                                | ۲۱,۱۰۹,۹۶۸                                   | %۴/۷۶      | برگشت از فروش ، تخفیفات |

شرکت گلبوگ غذایی کوروش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی

دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی طرح:

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 | دوره یک ساله منتهی به | دوره یک ساله منتهی به ۱۳               |
|------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------------|
| نسبت تسهیم             | آبان ۱۴۰۴ - طرح | ۱۳ آبان ۱۴۰۴ - کل     | شرکت                                   |
| ۶۷۹,۳۰۳                | %۴/۷۶           | ۱۴,۲۸۳,۸۲۹            | مواد مستقیم و بسته بندی                |
| ۷۱,۴۱۱                 | %۴/۷۶           | ۱,۵۰۱,۵۷۴             | کارمزد تولید                           |
| ۸,۱۴۵                  | %۴/۷۶           | ۱۷۱,۲۵۸               | دستمزد مستقیم                          |
|                        | %۴/۷۶           |                       | سربار ساخت:                            |
| ۱۰,۸۵۰                 | %۴/۷۶           | ۲۲۸,۱۴۰               | دستمزد غیرمستقیم                       |
| ۲,۱۳۴                  | %۴/۷۶           | ۴۴,۸۶۳                | هزینه های غیرمستقیم                    |
| ۲,۲۴۷                  | %۴/۷۶           | ۴۷,۲۵۸                | اجاره                                  |
| ۶۱۹                    | %۴/۷۶           | ۱۳,۰۱۴                | مواد غیر مستقیم                        |
| ۹۸۴                    | %۴/۷۶           | ۲۰,۶۸۲                | استهلاک                                |
| ۲,۶۷۷                  | %۴/۷۶           | ۵۶,۲۸۸                | هزینه حمل مواد اولیه                   |
| ۳۳                     | %۴/۷۶           | ۶۸۸                   | سایر                                   |
| ۷۷۸,۴۰۲                | %۴/۷۶           | ۱۶,۳۶۷,۵۹۲            | جمع هزینه های ساخت                     |
| (۴۰,۴۷۹)               | %۴/۷۶           | (۸۵۱,۱۵۶)             | افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت |
| ۷۳۷,۹۲۳                | %۴/۷۶           | ۱۵,۵۱۶,۴۳۶            | بهای تمام شده ساخت                     |
| (۳۱,۲۸۶)               | %۴/۷۶           | (۶۵۷,۸۵۶)             | کاهش موجودی های ساخته شده              |
| ۳۷,۹۱۸                 | %۴/۷۶           | ۷۹۷,۳۱۷               | خرید کالای ساخته شده                   |
| (۳,۶۱۸)                | %۴/۷۶           | (۷۶,۰۸۱)              | سایر مصارف محصول، انتقالات             |
| ۷۴,۰۹۳۷                | %۴/۷۶           | ۱۵,۵۷۹,۸۱۷            | بهای تمام شده کالای فروش رفته          |



شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی  
دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی طرح

| (مبالغ به میلیون ریال)                   |            |                                              |                           |
|------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|---------------------------|
| دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴ - طرح | نسبت تسهیم | دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت | هزینه های فروش            |
| ۵۴,۴۴۴                                   | %۴/۷۶      | ۱,۱۴۴,۸۰۱                                    | هزینه های فروش            |
| ۴۲,۳۵۹                                   | %۴/۷۶      | ۸۹۰,۶۸۸                                      | اجاره فضای تبلیغاتی و شلف |
| ۱۳,۱۲۰                                   | %۴/۷۶      | ۲۷۵,۸۸۱                                      | کیسه و پاکت، تخلیه ضایعات |
| ۵۹۷                                      | %۴/۷۶      | ۱۲,۵۵۷                                       | حمل و نقل                 |
| ۱۱۰,۵۲۰                                  | %۴/۷۶      | ۲,۳۲۳,۹۲۸                                    | سایر                      |
| ۱۶,۴۰۱                                   | %۴/۷۶      | ۳۴۴,۸۶۷                                      | هزینه های عمومی و اداری   |
| ۵,۹۴۰                                    | %۴/۷۶      | ۱۲۴,۹۰۳                                      | حقوق، دستمزد و مزایا      |
| ۱,۸۷۳                                    | %۴/۷۶      | ۳۹,۳۷۵                                       | اجاره                     |
| ۱۸۳                                      | %۴/۷۶      | ۳,۸۴۶                                        | کارمزد خدمات بانکی        |
| ۳۵۷                                      | %۴/۷۶      | ۷,۵۰۸                                        | استهلاک                   |
| ۳۳۰                                      | %۴/۷۶      | ۶,۹۲۹                                        | تعمیر و نگهداری           |
| ۳۸۵                                      | %۴/۷۶      | ۸,۰۸۶                                        | حمل و نقل و پیک           |
| ۱۸۲                                      | %۴/۷۶      | ۳,۸۲۸                                        | ثبتي و حقوقی              |
| ۱۳۵                                      | %۴/۷۶      | ۲,۸۴۷                                        | ملزومات مصرفی             |
| ۴,۷۳۴                                    | %۴/۷۶      | ۹۹,۵۴۲                                       | آب، برق، گاز و اینترنت    |
| ۳۰,۵۱۹                                   | %۴/۷۶      | ۶۴۱,۷۳۲                                      | سایر                      |
| ۱۴۱,۰۳۹                                  | %۴/۷۶      | ۲,۹۶۵,۶۶۰                                    |                           |



شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان طرح تامین مالی جمعی  
دوره یک ساله منتهی به ۱۳ آبان ۱۴۰۴

| دوره یک ساله منتهی به<br>۱۳ آبان ۱۴۰۴ - کل | نسبت تسهیم | دوره یک ساله منتهی به<br>۱۳ آبان ۱۴۰۴ - طرح |
|--------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|
| شرکت                                       |            |                                             |
| ۶,۲۴۷                                      | %۴/۷۶      | ۲۹۷                                         |
| ۶,۲۴۷                                      | %۴/۷۶      | ۲۹۷                                         |

درآمد حاصل از فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها طرح

| دوره یک ساله منتهی به<br>۱۳ آبان ۱۴۰۴ - کل | نسبت تسهیم | دوره یک ساله منتهی به<br>۱۳ آبان ۱۴۰۴ - طرح |
|--------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|
| شرکت                                       |            |                                             |
| ۷,۹۶۲                                      | %۴/۷۶      | ۳۷۹                                         |
| ۷,۹۶۲                                      | %۴/۷۶      | ۳۷۹                                         |

سایر

۱۰- هزینه کارمزد طرح:

| دوره یک ساله منتهی به<br>۱۳ آبان ۱۴۰۴ - کل | دوره یک ساله منتهی به<br>۱۳ آبان ۱۴۰۴ - طرح |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------|
| شرکت                                       |                                             |
| ۳,۰۰۰                                      | ۳,۰۰۰                                       |
| ۲۰۰                                        | ۲۰۰                                         |
| ۳,۲۰۰                                      | ۳,۲۰۰                                       |

هزینه کارمزد عامل

هزینه کارمزد طرح

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی طرح

| دوره یک ساله منتهی به<br>۱۳ آبان ۱۴۰۴ - کل | نسبت تسهیم | دوره یک ساله منتهی به<br>۱۳ آبان ۱۴۰۴ - طرح |
|--------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|
| شرکت                                       |            |                                             |
| ۴,۱۶۸                                      | %۴/۷۶      | ۱۹۸                                         |
| ۳۰۰,۰۰۰                                    | %۴/۷۶      | ۱۴,۲۶۷                                      |
| ۳۰۰,۰۰۰                                    | %۴/۷۶      | ۱۴,۲۶۷                                      |
| ۸۲,۸۵۷                                     | %۴/۷۶      | ۳,۹۴۰                                       |
| ۱۸۰                                        | %۴/۷۶      | ۹                                           |
| (۵۱,۱۴۹)                                   | %۴/۷۶      | (۲,۴۳۲)                                     |
| ۵۱,۹۷۸                                     | %۴/۷۶      | ۲,۴۷۲                                       |
| ۶۸۸,۰۳۴                                    | %۴/۷۶      | ۳۲,۷۲۱                                      |

سود سپرده های بانکی

درآمد حاصل از فروش برند کیمبال و سانتین

بابت درآمد ناشی ملک شرکت پارس هنر هرمرنگان

درآمد اجاره - اشخاص وابسته

سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

زیان فروش مواد اولیه

سایر



شرکت گلبرگ غذایی کوروش (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان طرح  
دوره یک ساله منتهی به ۳ آذر ۱۴۰۴

۱۲- نسبت تسهیم

نحوه محاسبه تسهیم طبق اهم رویه های مندرج در یادداشت توضیحی ۴ به شرح ذیل می باشد:

$$\begin{aligned} & \text{نسبت تسهیم} = \frac{\text{مبلغ خالص تامین مالی جمعی}}{\text{میانگین مبلغ تسهیلات، حقوق صاحبان سهام، سود سهام پرداختنی، تامین مالی توسط شرکت های گروه و مبلغ خالص تامین مالی جمعی}} \\ & \text{نسبت تسهیم} = \frac{225,000,000,000}{538,887 + 141,272 + 270,000 + 3,580,955 + 225,000} = 4.76\% \end{aligned}$$

۱۳- سود سرمایه گذاری در طرح

طبق صورت سود و زیان طرح، درصد سود سرمایه گذاری برای یک دوره یک ساله ۴۶٪ می باشد

