

شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)

گزارش یافته های عینی

به همراه صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی

تاریخ: ۱۴۰۴/۱۱/۲۶

شماره: ۱۴۰۴-۴۷۸

گزارش یافته های عینی نسبت به صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۲۴

مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸

به هیئت مدیره شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)

هدف گزارش روش های توافقی رسیدگی

۱- هدف این گزارش صرفاً کمک به شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص) - ("شرکت") برای اجرای روش های توافقی رسیدگی نسبت به صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۲۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ ("طرح") مورد استفاده جهت افزایش ظرفیت تولید و فرآوری انواع مشتقات نبات که بر اساس چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۵ 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 طلای ناب 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 طلای ناب 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 طلای ناب کوروش (سهامی خاص) و گزارش یافته هایی 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 روش های توافقی رسیدگی زیر را نسبت به صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۰۲۴-۱۱۳۰/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ که بر اساس چارچوب گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۵ صورت سود و زیان پیوست تهیه شده، اجرا نموده 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و دفاتر شرکت
- کنترل محاسبات درآمد و هزینه های تسهیمی به طرح براساس نسبت تسهیم
- کنترل هزینه کارمزد طرح طبق قرارداد منعقد



گزارش یافته های عینی - ادامه
شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)

یافته های عینی

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

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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 و فرآوری انواع مشتقات نبات، جهت تأمین سرمایه در گردش شرکت نیز مورد استفاده قرار گرفته و لذا بخشی از آن جهت افزایش ظرفیت تولید و فرآوری انواع مشتقات نبات صرف نشده است. همچنین همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۵ 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 و فرآوری انواع مشتقات نبات، 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 طلای ناب کوروش (سهامی خاص)

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

تاریخ: ۲۶ بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

علیرضا شهر باری
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴





شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی
دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۰۲۴-۱۱۳۰/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ مربوط به شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص) جهت دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان مذکور به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳ - ۱۱

صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی
یادداشت های توضیحی

صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی طبق چارچوب گزارشگری مندرج در اهم رویه حسابداری پیوست تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گسترش طلای ناب کوروش	آقای صالح منصوری	رئیس هیات مدیره	
شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	آقای وحید کامیاب افضل	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت صنعت غذایی کوروش	آقای کورش دامغانی	عضو هیات مدیره - مدیر عامل	



تلفن: ۰۲۱-۵۸۱۷۹۱۰۴

KPG-Info@TalayeNabKourosh.com

https://www.tnkcompany.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، کوچه آفرین، پلاک ۸، طبقه سوم شرقی

کد پستی: ۱۵۱۴۹۴۶۳۳۵

کارخانه: خراسان رضوی، شهرک صنعتی بینالود، نبش فناوری ۲، قطعه ۱۰۱ و ۱۰۲

کد پستی: ۹۳۵۱۳۳۰۰۱۲

شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی
دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت	یادداشت
۵۰۵,۳۲۲,۹۷۳,۹۰۰	۱,۸۱۶۴٪	۲۷,۸۱۹,۸۲۳,۱۶۱,۲۹۰	۶ درآمدهای عملیاتی
(۳۹۳,۱۳۰,۵۱۴,۵۷۸)	۱,۸۱۶۴٪	(۲۱,۶۴۳,۲۳۰,۰۹۱,۹۱۰)	۷ بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۱۱۲,۱۹۲,۴۵۹,۳۲۳	۱,۸۱۶۴٪	۶,۱۷۶,۵۹۳,۰۶۹,۳۸۰	سود ناخالص
(۲۹,۹۳۸,۹۶۱,۵۲۷)	۱,۸۱۶۴٪	(۱,۶۴۸,۲۴۶,۰۸۸,۷۷۷)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۰,۳۴۰,۷۰۸	۱,۸۱۶۴٪	۲,۲۲۰,۸۹۹,۱۷۱	۹ سایر درآمدها
(۳,۵۸۵,۴۷۱,۳۱۹)	۱,۸۱۶۴٪	(۱۹۷,۳۹۲,۹۲۱,۳۳۲)	۱۰ سایر هزینه ها
۷۸,۷۰۸,۳۴۷,۱۸۶	۱,۸۱۶۴٪	۴,۳۳۳,۱۷۴,۹۵۸,۴۴۲	سود عملیاتی
(۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱ هزینه کارمزد طرح
۱,۶۵۷,۷۶۰,۶۳۹	۱,۸۱۶۴٪	۹۱,۲۶۵,۶۰۶,۷۶۳	۱۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۷۷,۱۶۶,۱۲۷,۸۲۵		۴,۴۲۱,۲۴۰,۵۶۵,۲۰۵	سود قبل از مالیات
(۷۷۷,۰۳۷,۲۳۰)	۱,۸۱۶۴٪	(۴۲,۷۷۸,۶۵۷,۳۰۴)	هزینه مالیات بر درآمد
۷۶,۳۸۹,۰۹۰,۵۹۵		۴,۳۷۸,۴۶۱,۹۰۷,۹۰۲	سود خالص

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

استاد

محمد

۲



شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۰ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۱۰۲۶۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران با شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۰۹۳۰۷ به ثبت رسیده است. طبق آگهی تغییرات به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ مرکز اصلی شرکت از تهران به مشهد منتقل و طی شماره ۷۶۰۵۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری مشهد به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش طلای ناب کوروش می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در استان خراسان رضوی، شهرستان مشهد، محله سجاد، خیابان زنبق جنوبی (سجاد ۴)، پلاک ۱۲، طبقه همکف و محل کارخانه واقع در شهرک صنعتی بینالود انتهای بلوار سازندگی نیش فناوری ۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:
انجام کلیه امور کشاورزی سنتی و مکاتیزه و واردات محصولات کشاورزی اعم از خرما و زعفران و زرشک در چارچوب قوانین و مقررات جاری، راه اندازی کارخانه های مربوط به موضوع فعالیت شرکت، انجام کلیه عملیات بازرگانی از طریق حق العمלקاری 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 می باشد.
فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی جاری، خرید، فروش و بسته بندی خرما، زرشک و زعفران و نیز خرید، فروش، تولید و بسته بندی نبات بوده است.

۱-۳- مجوزهای فعالیت

پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۰/۱۷۳۱۵۳۰ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۴ جهت تولید و بسته بندی محصولات زیر به شرکت اعطا شده و آخرین تغییر آن در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ به شرح ذیل بوده است:

ظرفیت سالانه (تن)	محصولات اصلی
۴,۵۰۰	انواع نبات
۱۲	بسته بندی سرگل و گل زعفران
۵۰,۰۰۰	بسته بندی قند و شکر
۳,۰۰۰	بسته بندی خشکبار
۱۰,۰۰۰	بسته بندی خرما
۱,۵۰۰	بسته بندی انواع شیرینی و فرآورده های قنادی سنتی

۱-۳-۱- بسته بندی قند و شکر و انواع شیرینی و فرآورده های قنادی سنتی، در حال حاضر در این شرکت صورت نمی پذیرد و درج این موارد در پروانه بهره برداری، صرفاً با هدف اعطای مجوز لازم به شرکت بوده است تا در برنامه های تولیدی آتی شرکت قرار گیرد.



شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان
 دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

۲- مشخصات طرح تأمین مالی جمعی

۲-۱- مشخصات طرح تأمین مالی جمعی موضوع قرارداد شماره ۱۱۳۰/۰۳-۰۲۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ ("طرح") استفاده شده توسط شرکت به شرح زیر است:

شرح	مبالغ به میلیون ریال
شماره و تاریخ قرارداد تأمین مالی جمعی	۱۱۳۰/۰۳-۰۲۴
عامل	صندوق توسعه فناوری های نوین
موضوع قرارداد تأمین مالی جمعی	افزایش ظرفیت تولید و فرآوری انواع مشتقات نبات
کل سرمایه درخواست شده (با احتساب کارمزدهای عامل و فرابورس - میلیون ریال)	۲۵۰,۰۰۰
مدت زمان تأمین مالی - روز	۳۰ روز
طول زمان اجرای طرح	یکساله از ۲۹ آبان ۱۴۰۳ الی ۲۸ آبان ۱۴۰۴
ضمانت سرمایه/سود	چک شرکت
تخمین سود سرمایه گذاران در طرح (۱۲ ماهه)	۴۰٪
زمان اولین پرداخت سود علی الحساب	انتهای ماه ششم
بازه های پرداخت سود علی الحساب	هر ۶ ماه یکبار
نرخ سود علی الحساب ماهانه	۳.۳٪
نحوه بازپرداخت اصل سرمایه	درانتهای طرح

۳- دوره مالی طرح

با توجه به مفاد قرارداد طرح و نیز زمان واریز وجه از طرف سرمایه گذار به حساب بانکی سکو تأمین مالی، دوره مالی طرح مذکور از ۲۹ آذر ۱۴۰۳ لغایت ۲۸ آذر ۱۴۰۴ می باشد. لازم به توضیح است در تهیه صورت سود و زیان طرح، با توجه به کم اهمیت بودن آثار مالی از اطلاعات مالی شرکت جهت دوره یک ساله از ۱ آذر ماه ۱۴۰۳ لغایت ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴ استفاده شده است.



شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

۴- اهم رویه های حسابداری

۴-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت سود و زیان طرح تأمین مالی :
۴-۱-۱- ارقام صورت سود و زیان اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری و شناسایی می شود.

۴-۲- درآمد عملیاتی کل

۴-۲-۱- 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.
۴-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۴-۳- درآمد عملیاتی طرح

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

۴-۴- 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 ارقام 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.

۵- چارچوب 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.



شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

۶- درآمد عملیاتی طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت	
			فروش محصولات:
۴۴۴,۶۴۴,۳۶۰,۶۸۵	۱,۸۱۶۴٪	۲۴,۴۷۹,۲۵۰,۱۴۸,۵۳۱	خرما
۳۴,۳۸۲,۸۶۸,۱۵۴	۱,۸۱۶۴٪	۱,۸۹۲,۸۹۸,۹۲۰,۵۴۰	نبات
۲۴,۳۹۷,۱۲۷,۴۳۸	۱,۸۱۶۴٪	۱,۳۴۳,۱۴۸,۴۵۳,۶۰۰	زعفران
۲,۲۸۶,۶۴۰,۷۲۸	۱,۸۱۶۴٪	۱۲۵,۸۸۷,۶۸۷,۶۴۰	زرشک
۱,۴۸۴,۴۷۳,۵۵۹	۱,۸۱۶۴٪	۸۱,۷۲۵,۵۳۸,۰۱۳	آبنبات و نقل
-	۱,۸۱۶۴٪		
۵۰۷,۱۹۵,۴۷۰,۵۶۴	۱,۸۱۶۴٪	۲۷,۹۲۲,۹۱۰,۷۴۸,۳۲۴	فروش ناخالص
			فروش صادراتی:
۷,۸۷۶,۰۰۳,۳۲۷	۱,۸۱۶۴٪	۴۳۳,۶۰۱,۹۳۶,۰۰۰	خرما
۵۱۵,۰۷۱,۴۷۳,۸۹۲	۱,۸۱۶۴٪	۲۸,۳۵۶,۵۱۲,۶۸۴,۳۲۴	جمع کل فروش ناخالص
(۳,۶۶۶,۶۴۱,۶۱۹)	۱,۸۱۶۴٪	(۲۰۱,۸۶۱,۶۳۴,۴۶۰)	برگشت از فروش
(۶,۰۸۱,۸۵۸,۳۷۲)	۱,۸۱۶۴٪	(۳۳۴,۸۲۷,۸۸۸,۵۷۴)	تخفیفات و ترویجات فروش
۵۰۵,۳۲۲,۹۷۳,۹۰۰	۱,۸۱۶۴٪	۲۷,۸۱۹,۸۲۳,۱۶۱,۲۹۰	فروش خالص



شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمد عملیاتی طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت	
۳۵۰,۵۳۸,۳۱۷,۸۳۴	۱,۸۱۶۴٪	۱۹,۳۹۸,۳۷۲,۹۹۱,۳۳۴	مواد مستقیم
۴,۷۷۷,۱۱۴,۶۴۸	۱,۸۱۶۴٪	۲۶۲,۹۹۷,۱۱۵,۸۹۸	دستمزد مستقیم
-			سربار ساخت:
۴۰۹,۱۵۳,۶۷۳	۱,۸۱۶۴٪	۲۲,۵۲۵,۳۶۱,۸۱۵	دستمزد غیرمستقیم
۸۴۷,۳۷۸,۹۰۴	۱,۸۱۶۴٪	۴۶,۶۵۱,۳۱۶,۰۹۰	حمل و بارگیری
۵۰۸,۹۶۳,۱۷۷	۱,۸۱۶۴٪	۲۸,۰۲۰,۲۲۹,۲۶۷	کارکنان
۴۰۲,۰۷۰,۴۴۷	۱,۸۱۶۴٪	۲۲,۱۳۵,۴۰۵,۰۹۰	مواد غیرمستقیم
۱۹۹,۷۱۱,۹۵۱	۱,۸۱۶۴٪	۱۰,۹۹۴,۸۵۱,۷۲۰	هزینه ایاب و ذهاب و سرویس
۲۷۷,۱۶۱,۴۷۱	۱,۸۱۶۴٪	۱۵,۲۵۸,۷۲۲,۶۷۷	استهلاک
۲۲۳,۵۰۳,۸۳۸	۱,۸۱۶۴٪	۱۲,۳۰۴,۶۷۹,۵۳۳	آب، برق، گاز و خدمات شهری
۱,۵۸۹,۸۸۲,۵۶۷	۱,۸۱۶۴٪	۸۷,۵۲۸,۶۷۷,۹۷۰	سایر
۳۵۹,۷۷۳,۱۵۸,۵۱۰	۱,۸۱۶۴٪	۱۹,۸۰۶,۷۸۹,۲۵۱,۳۹۵	جمع هزینه های ساخت
(۱,۵۶۹,۳۹۰,۵۹۶)	۱,۸۱۶۴٪	(۸۶,۴۰۰,۵۲۲,۲۶۰)	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۳۵۸,۲۰۳,۷۶۷,۹۱۴	۱,۸۱۶۴٪	۱۹,۷۲۰,۳۸۸,۷۲۹,۱۳۵	بهای تمام شده ساخت
(۲,۴۲۰,۹۵۴,۵۸۴)	۱,۸۱۶۴٪	(۱۳۳,۲۸۲,۱۴۲,۰۷۲)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۳۵۵,۷۸۲,۸۱۳,۳۳۰	۱,۸۱۶۴٪	۱۹,۵۸۷,۱۰۶,۵۸۷,۰۶۲	بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفت
۳۷,۳۴۷,۷۰۱,۲۴۷	۱,۸۱۶۴٪	۲,۰۵۶,۱۲۳,۵۰۴,۸۴۸	بهای تمام شده کالای بازرگانی فروش
۳۹۳,۱۳۰,۵۱۴,۵۷۸	۱,۸۱۶۴٪	۲۱,۶۴۳,۲۳۰,۰۹۱,۹۱۰	فته



شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت	
۱,۲۶۴,۱۵۲,۹۹۲	۱,۸۱۶۴٪	۶۹,۵۹۶,۱۰۸,۸۲۰	هزینه های فروش
۳۷۰,۵۴۹,۲۸۹	۱,۸۱۶۴٪	۲۰,۴۰۰,۰۵۳,۴۷۹	هزینه حمل به فروشگاه ها
۲۳۷,۹۲۵,۵۰۷	۱,۸۱۶۴٪	۱۳,۰۹۸,۶۴۳,۵۹۳	حمل صادراتی
۶۰۵,۱۵۵,۲۴۷	۱,۸۱۶۴٪	۳۳,۳۱۵,۹۴۴,۰۸۴	هزینه ترخیص کالای صادراتی
۱۰,۱۸۷,۸۹۹	۱,۸۱۶۴٪	۵۶۰,۸۸۰,۰۰۰	هزینه تبدیل ارز
۳,۲۲۰,۷۱۱,۰۴۳	۱,۸۱۶۴٪	۱۷۷,۳۱۱,۵۷۳,۵۹۱	کارمزد وصول مطالبات صادراتی
۴۸,۰۳۶۸,۰۵۲۲	۱,۸۱۶۴٪	۲۶۴,۴۵۹,۶۶۱,۵۵۹	مشارکت فروشگاهی و افتتاحیه
۵,۳۴۰,۷۲۶,۴۵۵	۱,۸۱۶۴٪	۲۹۴,۰۲۵,۹۴۶,۱۸۰	هزینه فروش اینترنتی فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۴,۳۴۹,۶۰۲,۱۵۸	۱,۸۱۶۴٪	۲۳۹,۴۶۱,۰۳۶,۰۳۶	هزینه شلف و انبارداری انبارهای کند گردش
۱,۲۴۳,۶۱۲,۳۷۲	۱,۸۱۶۴٪	۶۸,۴۶۵,۲۷۴,۸۰۱	تخلیه و بارگیری
۹۹,۶۷۸,۹۵۱	۱,۸۱۶۴٪	۵,۴۸۷,۶۸۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳۵,۷۸۵,۷۶۴	۱,۸۱۶۴٪	۱۲,۹۸۰,۸۴۳,۱۳۸	هزینه ورودیه در فروشگاه های زنجیره ای خارج از گروه
۲۱,۷۸۱,۷۶۸,۱۹۹	۱,۸۱۶۴٪	۱,۱۹۹,۱۶۳,۶۴۵,۲۸۱	سایر
-	۱,۸۱۶۴٪	-	هزینه های اداری و عمومی
۳,۱۹۴,۶۲۵,۸۴۸	۱,۸۱۶۴٪	۱۷۵,۸۷۵,۴۹۱,۰۲۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۹۸,۰۶۲,۰۴۰	۱,۸۱۶۴٪	۸۷,۹۷۸,۹۸۷,۰۱۱	پشتیبانی سیستم های کامپیوتری
۳۷۷,۹۹۸,۸۱۶	۱,۸۱۶۴٪	۲۰,۸۱۰,۱۷۶,۳۹۹	سفر، ماموریت و اقامت
۹۹۲,۴۸۷,۵۱۰	۱,۸۱۶۴٪	۵۴,۶۳۹,۹۵۹,۸۵۷	اجاره
۲۴۹,۶۴۹,۵۴۷	۱,۸۱۶۴٪	۱۳,۷۴۴,۰۹۳,۶۱۳	رفاهی و درمانی کارکنان
۹۰,۰۳۶,۴۶۳	۱,۸۱۶۴٪	۴,۹۵۶,۸۲۶,۸۳۵	استهلاک
۲۱۵,۸۸۹,۱۴۱	۱,۸۱۶۴٪	۱۱,۸۸۵,۴۶۳,۴۱۵	ملزومات مصرفی
۱,۱۵۳,۹۶۷	۱,۸۱۶۴٪	۶۳,۵۳۰,۰۰۰	آژانس، بیک و مراسلات
۲,۱۰۸,۹۴۲	۱,۸۱۶۴٪	۱۱۶,۱۰۴,۷۵۰	پست و مخابرات
۱۶,۶۱۵,۸۷۴	۱,۸۱۶۴٪	۹۱۴,۷۶۲,۸۶۲	آب، برق، گاز و خدمات شهری
۸,۱۲۲,۸۸۰	۱,۸۱۶۴٪	۴۴۷,۱۹۳,۳۸۰	ثبتي و محضری
۵۸,۱۲۵,۲۲۶	۱,۸۱۶۴٪	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد کارگزار و بورس
۱۴۱,۴۸۰,۴۳۴	۱,۸۱۶۴٪	۷,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۱,۲۱۰,۸۳۶,۶۳۹	۱,۸۱۶۴٪	۶۶,۶۶۰,۸۵۴,۳۴۵	سایر
۸,۱۵۷,۱۹۳,۳۲۸	۱,۸۱۶۴٪	۴۴۹,۰۸۲,۴۴۳,۴۹۵	
۲۹,۹۳۸,۹۶۱,۵۲۷	۱,۸۱۶۴٪	۱,۶۴۸,۲۴۶,۰۸۸,۷۷۷	



شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

۹- سایر درآمدها

دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت	
۴۰,۳۴۰,۷۰۸	۱,۸۱۶۴٪	۲,۲۲۰,۸۹۹,۱۷۱	سود فروش مواد اولیه
۴۰,۳۴۰,۷۰۸	۱,۸۱۶۴٪	۲,۲۲۰,۸۹۹,۱۷۱	

۱۰- سایر هزینه ها

دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت	
(۳,۵۰۲,۱۱۹,۴۵۰)	۱,۸۱۶۴٪	(۱۹۲,۸۰۴,۱۰۵,۱۱۹)	هزینه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
(۸۳,۳۵۱,۸۶۹)	۱,۸۱۶۴٪	(۴,۵۸۸,۸۱۶,۲۱۳)	زیان انهدام ضایعات
(۳,۵۸۵,۴۷۱,۳۱۹)	۱,۸۱۶۴٪	(۱۹۷,۳۹۲,۹۲۱,۳۳۲)	



شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

۱۱- هزینه کارمزد طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - طرح	دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد عامل
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد فرابورس
<u>۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طرح:

دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - طرح	نسبت تسهیم	دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴ - کل شرکت	
۱,۹۷۲,۲۲۱,۵۳۹	۱,۸۱۶۴٪	۱۰۸,۵۷۷,۷۹۵,۳۶۸	برگشت هزینه شلف
(۴۳۵,۲۳۲,۲۸۹)	۱,۸۱۶۴٪	(۲۳,۹۶۱,۰۸۲,۱۸۱)	سود حاصل از سپرده بانکی
(۵,۶۳۵,۴۲۲)	۱,۸۱۶۴٪	(۳۱۰,۲۵۰,۰۰۰)	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۸۲۵,۵۰۱,۸۳۲)	۱,۸۱۶۴٪	(۴۵,۴۴۶,۸۰۵,۶۴۰)	سود تسعیر ارز
۹۶۳,۳۳۱,۲۳۳	۱,۸۱۶۴٪	۵۳,۰۳۴,۸۰۳,۳۷۳	سایر
<u>۱,۶۵۷,۷۶۰,۶۳۹</u>	<u>۱,۸۱۶۴٪</u>	<u>۹۱,۲۶۵,۶۰۶,۷۶۳</u>	



شرکت طلای ناب کوروش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان طرح
دوره یک ساله منتهی به ۲۸ آبان ۱۴۰۴

۱۳- نسبت تسهیم :

مبالغ به میلیون ریال

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

نسبت تسهیم = $\frac{\text{مبلغ خالص تأمین مالی جمعی}}{\text{میانگین مبالغ تسهیلات، حقوق صاحبان سهام، سود سهام پرداختنی، تسهیلات دریافتی از شرکتهای گروه و مبالغ خالص}}$

نسبت تسهیم = $\frac{225,000}{2635657+1898976+727415+6900} = 1.8164\%$

۱۴- سود سرمایه گذاری در طرح :

طبق صورت سود و زیان طرح، درصد سود سرمایه گذاری برای دوره یک ساله ۳۰,۵۵٪ می باشد .

