

بسمه تعالی

اطلاعیه

شماره پیگیری: ۸۹۴۸۱۴

شرکت: صنعت غذایی کورس

کد صنعت: ۴۲۱۴۰۵

نماد: غکورس

موضوع: پیشنهاد هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده در خصوص افزایش سرمایه

با عنایت به ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) به پیوست گزارش توجیهی هیئت مدیره به منظور پیشنهاد افزایش سرمایه از مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد به منظور تامین سرمایه در گردش که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ به تصویب هیئت مدیره رسیده و جهت اظهارنظر به حسابرس و بازرس قانونی ارسال شده، ارائه می گردد. اظهارنظر بازرس قانونی نسبت به گزارش مذکور متعاقب اطلاع رسانی می گردد.

بدیهی است انجام افزایش سرمایه یادشده منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده

می باشد.

صنعت غذایی کورش (سهامی عام)

عنوان فرم: صورتجلسه هیئت مدیره

مکان برگزاری: محل قانونی شرکت

شماره جلسه: ۰۳

زمان برگزاری: ۰۸:۰۰

تاریخ برگزاری: ۱۴۰۱/۰۲/۲۱

حاضر جلسه:

غائبین: جناب آقای دکتر شهریار بوذرجمهری
مهمانان: نعمت محمدی - مدیریت مالی و اقتصادی
دستورات اضافه شده به درخواست اعضای محترم: -

- جناب آقای دکتر کورش منسجر - ریاست محترم هیات مدیره
- جناب آقای دکتر حسین صوری - نائب رئیس محترم هیات مدیره
- جناب آقای محمد برهانی - مدیرعامل و عضو محترم هیات مدیره
- جناب آقای شهریار بوذرجمهری - عضو محترم هیات مدیره
- جناب آقای رجب جلالوند - عضو محترم هیات مدیره

خلاصه مذاکرات و مصوبات جلسه

۱- گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته به منظور "اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد به منظور تأمین سرمایه در گردش" و "بهرمندی از معافیت مالیاتی مقرر در بند "ف" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مصوب مجلس شورای اسلامی" به استحضار هیات مدیره رسید. هیات مدیره ضمن تصویب گزارش توجیهی، مقرر نمود اقدامات لازم جهت اخذ تأییدیه حسابرسان و بازرس قانونی و مجوز برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام گردد. هم چنین مقرر گردید اصلاحات لازم در مبلغ ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت در صورت های مالی لحاظ گردد.

دستور جلسه بعدی: متعاقباً اعلام می گردد.

دستور جلسه آتی: متعاقباً از طریق اوت لوک اعلام میشود.

زمان اجرا	مسئول اجرا	تاریخ جلسه آتی: مطابق برنامه جلسات
-	نعمت محمدی	-
جناب آقای رجب جلالوند	جناب آقای دکتر شهریار بوذرجمهری	جناب آقای محمد برهانی
	جناب آقای دکتر حسین صوری	جناب آقای دکتر کورش منسجر
	نعمت محمدی	تنظیم کننده: نعمت محمدی

گزارش توجیهی هیأت مدیره
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه

شرکت صنعت غذایی کورش

(سهامی عام)



مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام)

با احترام،

در اجرای مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، گزارش توجیهی هیأت مدیره شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام) به منظور افزایش ۳۰۰ درصدی سرمایه شرکت، از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و به منظور "اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد به منظور تأمین سرمایه در گردش" و "بهرهمندی از معافیت مالیاتی مقرر در بند "ف" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مصوب مجلس شورای اسلامی" به پیوست تقدیم می‌گردد.

گزارش توجیهی افزایش سرمایه حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	نماینده	سمت	اعضای هیأت مدیره
	کورش منتصر	رئیس هیأت مدیره	شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص)
	حسین صفری	نائب رئیس هیأت مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش (سهامی خاص)
	محمد برهانی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	شرکت گروه کشت و صنعت هستی (سهامی خاص)
	سید شهریار بوذر جمهری	عضو هیأت مدیره	شرکت گسترش کشت و صنعت گلبرگ بهاران (سهامی خاص)
	رجب جلالوند	عضو هیأت مدیره	شرکت گسترش صنایع بسته بندی کوروش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

۱. معرفی شرکت	۳
۱.۱. تاریخچه فعالیت	۳
۱.۲. موضوع فعالیت	۳
۱.۳. سرمایه و سهامداران	۴
۱.۴. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	۴
۱.۵. مشخصات حسابرس و بازرس قانونی	۵
۱.۶. وضعیت مالی	۵
۲. تشریح طرح افزایش سرمایه	۹
۲.۱. هدف از انجام افزایش سرمایه	۹
۲.۲. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن	۹
۲.۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن	۱۰
۳. پیش بینی اطلاعات مالی آتی	۱۱
۳.۱. مفروضات پیش بینی صورت‌های مالی آتی	۱۱
۳.۲. صورت‌های مالی پیش بینی شده	۱۱
۴. ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه	۱۹
۴.۱. ارزیابی مالی طرح	۱۹
۴.۲. نسبت‌های مالی	۱۹
۵. پیشنهاد افزایش سرمایه	۲۰

۱. معرفی شرکت

۱/۱. تاریخچه فعالیت

شرکت صنعت بسته بندی کورش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۳ به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۵۴۴۰۰ و طی شماره ۴۰۴۲۶۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۰ نام شرکت به "صنعت غذایی کورش" تغییر یافت. طبق مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳ اسفند ماه ۱۳۹۸ تغییر شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تصویب و در تاریخ ۱۷ تیر ۱۳۹۹ در مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۱ در بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و سهام آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران عرضه شده است.

در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش صنایع بسته بندی کورش است.

۱/۲. موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

ساخت و احداث کارخانجات تولیدی، واردات مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات تولیدی، صادرات محصولات و مواد اولیه، بازاریابی مجاز غیرهرمی و غیرشبکه‌ای، اخذ نمایندگی از شرکت‌های خارجی، ایجاد نمایندگی در سراسر کشور و کشورهای خارجی، خرید و فروش انواع مواد اولیه و محصولات ساخته شده و کلیه کالاهای مجاز، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز، انعقاد قرارداد لیسانس انتقال تکنولوژی با شرکت‌های داخلی و خارجی، انجام و اجرای کلیه امور و فعالیت‌های تجاری و عملیات جنبی مجاز که برای تحقق موضوع شرکت مساعد یا لازم و ضروری می‌باشد. ایجاد کارخانه به منظور تصفیه و بسته بندی روغن مایع و جامد خوراکی و تولید ظروف پی ای تی (پلی اتیلن تترافتالات) و سایر ظروف برای بسته بندی روغن، استفاده از ظرفیت خالی کارخانجات به منظور روغن کشی، تصفیه و بسته بندی، واردات مواد اولیه دانه‌های روغنی و انواع روغن‌های خام و تصفیه شده، صادرات روغن‌های مایع و جامد بسته بندی شده و سایر محصولات نهایی و کلیه مواد اولیه خرید و فروش دانه‌های روغنی، روغن‌های خام و تصفیه شده، خرید و فروش روغن مایع و جامد خوراکی، بسته بندی شده یا فله، واردات دام زنده و فرآورده‌های دامی، نهاده‌های خوراک دام، داروی دامی و تجهیزات مرتبط، مشارکت در اخذ و ارائه نمایندگی از شرکت‌ها و کارخانجات داخلی و خارجی در کلیه امور مربوطه، مشاوره و مشارکت در تأسیس و راه اندازی شرکت‌ها و ایجاد نمایندگی و شعب فروش در سراسر کشور و خارج از کشور و صادرات و واردات کلیه کالاهای بازرگانی مجاز و خرید و فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، فرابورس و سایر شرکت‌ها و سایر محصولات عرضه شده در بازار پول و سرمایه، اخذ وام، تسهیلات و اعتبارات از بانک‌ها و موسسات مالی و انجام امور مربوط به تأمین مالی در چارچوب قوانین و مقررات مربوط و انتشار اوراق تأمین مالی در جهت منافع

شرکت. ارائه خدمات آزمایشگاهی مرتبط با انجام انواع آزمون‌ها در صنایع غذایی و بسته بندی جهت فعالیت‌های تحقیقاتی و کنترل کیفی در صنایع غذایی و بسته بندی، در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم.

فعالیت اصلی شرکت، تولید و فروش روغن خوراکی می‌باشد.

۱/۳. سرمایه و سهامداران

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت ۳,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

نمایه ۱: تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۹ درصد	آورده نقدی

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می‌باشد:

نمایه ۲: مشخصات سهامداران

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گسترش صنایع بسته بندی کورش	سهامی خاص	۴۰۰۱۱۶	۲,۷۰۰,۹۱۶,۵۲۴	۹۰.۰۳%
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کورش	صندوق سرمایه‌گذاری	۵۰۴۵۴	۴۴,۳۷۵,۰۰۰	۱.۴۷%
سایر سهامداران	-	-	۲۵۴,۷۰۸,۴۷۶	۸.۵%
جمع			۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

۱/۴. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۳ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ هیأت مدیره، آقای محمد برهانی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نمایه ۳: اعضای هیأت مدیره

نام شرکت	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	کوروش منتصر	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف
گروه سرمایه‌گذاری کورش (سهامی خاص)	نائب رئیس هیئت مدیره	حسین صفری	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف
گروه کشت و صنعت هستی (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	محمد برهانی	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	موظف
گسترش کشت و صنعت گلبرگ بهاران (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	سید شهریار بوذرجمهری	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف
گسترش صنایع بسته بندی کورش (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	رجب جلالوند	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	غیر موظف

۱/۵. مشخصات حسابرس و بازرس قانونی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۰ مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی) به عنوان حسابرس اصلی و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز مؤسسه فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی) بوده است.

۱/۶. وضعیت مالی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان وجوه نقد شرکت در سال‌های اخیر به شرح زیر می‌باشد.

نمایه ۴: صورت سود و زیان تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی ۱۳۹۷ حسابرسی شده	سال مالی ۱۳۹۸ حسابرسی شده	سال مالی ۱۳۹۹ حسابرسی شده	سال مالی ۱۴۰۰ حسابرسی نشده	شرح
۲۰,۱۳۲,۲۸۳	۳۰,۰۹۲,۰۳۱	۵۲,۷۸۷,۰۲۲	۵۸,۷۹۹,۸۳۹	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۱۶۰,۸۲۶)	(۲۳,۸۰۹,۱۶۶)	(۳۹,۴۹۳,۱۱۹)	(۴۴,۸۲۹,۴۷۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۹۷۱,۴۵۷	۶,۲۸۲,۸۶۵	۱۳,۲۹۳,۹۰۳	۱۳,۹۷۰,۳۶۰	سود ناخالص
(۶۳۲,۳۸۴)	(۹۶۰,۰۴۱)	(۱,۱۶۶,۰۵۱)	(۱,۹۲۵,۷۸۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	۷۴,۷۳۵	(۱۳۱,۴۲۰)	۹۵,۸۷۱	سایر درآمدها و هزینه ها
۳,۳۳۹,۰۷۳	۵,۳۹۷,۵۵۹	۱۱,۹۹۶,۴۳۲	۱۲,۱۴۰,۴۴۳	سود عملیاتی
(۴۹۳,۲۷۵)	(۷۶۸,۸۵۱)	(۱,۷۴۳,۵۰۰)	(۲,۱۹۴,۱۶۷)	هزینه های مالی
۵۱,۶۹۹	۵۰,۳۰۴	۲,۴۳۰,۵۹۵	۱۲۰,۱۹۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۸۹۷,۴۹۷	۴,۶۷۹,۰۱۲	۱۲,۶۸۳,۵۲۷	۱۰,۰۶۶,۴۷۲	سود قبل از مالیات
(۱۶۷,۷۱۴)	(۷۰۶,۷۸۲)	(۱,۲۵۰,۹۴۰)	(۱,۷۰۰,۳۳۵)	هزینه مالیات بر درآمد
(۴۷,۷۹۶)	(۱۱۸,۷۴۱)	.	(۲۸۸,۴۹۶)	سال جاری
				سال های قبل
۲,۶۸۱,۹۸۷	۳,۸۵۳,۴۸۹	۱۱,۴۳۲,۵۸۷	۸,۰۷۷,۶۴۱	سود خالص

نمایه ۵: صورت وضعیت مالی تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
۱,۱۰۰,۸۳۵	۱,۲۱۹,۰۶۵	۲,۵۱۱,۹۱۸	۳,۵۴۰,۶۸۷	دارایی های ثابت مشهود
۴,۷۹۱	۴,۷۹۱	۴۲,۴۵۰	۳۶,۱۶۶	دارایی های نامشهود
			۱,۱۲۴,۷۲۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۷,۵۵۷	۶,۸۵۳	۸,۹۵۰	۹,۶۵۳	دریافتی های بلندمدت
		۱۰۰,۰۰۰	۰	سایر دارایی ها
۱,۱۱۳,۱۸۳	۱,۲۳۰,۷۰۹	۲,۶۶۳,۳۱۸	۴,۷۱۱,۲۳۴	جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۲,۸۳۲,۴۰۷	۲,۷۸۸,۰۲۰	۴,۵۵۲,۹۱۵	۶,۲۶۸,۷۳۰	پیش پرداخت ها
۱,۵۲۵,۳۸۴	۲,۹۸۷,۴۳۹	۵,۹۰۲,۰۴۶	۵,۵۳۹,۶۸۷	موجودی مواد و کالا
۴,۰۹۵,۶۴۴	۴,۶۴۲,۳۸۷	۹,۵۶۰,۷۲۲	۱۰,۳۴۰,۴۵۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	۶۱۰,۱۷۷	۱,۴۶۸,۹۴۳	۱,۱۱۱,۲۰۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۷۳,۰۵۹	۲,۱۶۲,۴۳۶	۴,۴۲۲,۱۰۹	۱,۱۴۷,۳۱۸	موجودی نقد
۹,۱۲۶,۴۹۴	۱۳,۱۹۰,۴۵۹	۲۵,۹۰۶,۷۳۵	۲۴,۴۰۷,۳۹۱	جمع دارایی های جاری
۱۰,۲۳۹,۶۷۷	۱۴,۴۲۱,۱۶۸	۲۸,۵۷۰,۰۵۳	۲۹,۱۱۸,۶۲۶	جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۷۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۷۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲,۶۳۷,۷۸۵	۳,۷۹۸,۵۹۹	۱۱,۶۹۳,۸۶۰	۹,۸۱۷,۵۰۱	سود انباشته
۳,۴۰۷,۷۸۵	۷,۰۶۱,۲۷۳	۱۴,۹۹۳,۸۶۰	۱۳,۱۱۷,۵۰۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۰,۶۱۱	۶۴,۰۸۹	۱۳۰,۴۴۴	۲۱۳,۷۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴۰,۶۱۱	۶۴,۰۸۹	۱۳۰,۴۴۴	۲۱۳,۷۲۵	جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱,۵۶۰,۰۱۶	۸۴۸,۶۷۸	۳,۴۶۵,۹۸۶	۲,۶۶۵,۸۳۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۸,۸۲۶	۶۷۵,۰۳۴	۱,۲۵۰,۹۴۰	۱,۶۹۳,۶۹۲	مالیات پرداختی
۲,۵۹۱,۶۴۹	۵,۷۶۰,۰۹۲	۸,۱۱۶,۹۱۳	۱۱,۲۳۶,۸۹۹	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۱۸,۵۰۷	سود سهام پرداختی
۲,۰۶۰,۷۹۰	۱۲,۰۰۲	۶۱۱,۹۱۰	۱۱۸,۴۶۶	پیش دریافت ها
۶,۲۹۱,۲۸۱	۷,۲۹۵,۸۰۶	۱۳,۴۴۵,۷۴۹	۱۵,۷۳۳,۴۰۰	جمع بدهی های جاری
۶,۸۳۱,۸۹۲	۷,۳۵۹,۸۹۵	۱۳,۵۷۶,۱۹۳	۱۵,۹۴۷,۱۲۵	جمع بدهی ها
۱۰,۲۳۹,۶۷۷	۱۴,۴۲۱,۱۶۸	۲۸,۵۷۰,۰۵۳	۲۹,۱۱۸,۶۲۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

نمایه ع: صورت تغییرات در حقوق مالکانه تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷۰۱۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۹۳	۵۷۳,۸۰۵	۱,۳۱۵,۷۹۸
سود خالص سال ۱۳۹۷			۲,۶۸۱,۹۸۷	۲,۶۸۱,۹۸۷
سود سهام مصوب			(۵۹۰,۰۰۰)	(۵۹۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی		۲۸,۰۰۷	(۲۸,۰۰۷)	۰
مانده در ۱۳۹۷۱۲۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲,۶۳۷,۷۸۵	۳,۴۰۷,۷۸۵
سود خالص سال ۱۳۹۸			۳,۸۵۳,۴۸۹	۳,۸۵۳,۴۸۹
افزایش سرمایه	۲,۳۰۰,۰۰۰			۲,۳۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب			(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی		۱۹۲,۶۷۴	(۱۹۲,۶۷۴)	۰
مانده در ۱۳۹۸۱۲۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۷۴	۳,۷۹۸,۶۰۰	۷,۰۶۱,۲۷۴
سود خالص سال ۱۳۹۹			۱۱,۴۳۲,۵۸۷	۱۱,۴۳۲,۵۸۷
سود سهام مصوب			(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی		۳۷,۳۲۶	(۳۷,۳۲۶)	۰
مانده در ۱۳۹۹۱۲۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۳,۸۶۱	۱۴,۹۹۳,۸۶۱
سود خالص سال ۱۴۰۰			۸,۰۷۷,۶۴۱	۸,۰۷۷,۶۴۱
سود سهام مصوب			(۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰۱۲۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۹,۸۷۱,۵۰۱	۱۳,۱۷۱,۵۰۱

نمایه ۷: صورت جریان های نقدی تاریخی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱,۷۶۴,۵۹۹	۷۹۶,۸۵۴	۵,۹۰۰,۴۲۵	۹,۰۶۴,۹۲۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۴۹,۴۲۰)	(۲۲۹,۳۱۶)	(۶۷۵,۰۳۴)	(۱,۵۴۶,۰۷۹)	نقد حاصل از عملیات
۱,۶۱۵,۱۷۹	۵۶۷,۵۳۸	۵,۲۲۵,۳۹۱	۷,۵۱۸,۸۴۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۱۴,۸۱۲)	(۲۴۶,۰۷۰)	(۱,۴۴۱,۶۳۹)	(۱,۲۳۹,۰۵۰)	جریان خالص ورود حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۳۷)			۲۴,۶۷۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		(۴۱,۸۸۰)	(۳,۹۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۷۵۰,۰۰۳)	(۶,۲۸۵,۴۱۹)	(۳,۵۵۱,۶۰۴)	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
	۱۶۲,۳۸۷	۷,۷۷۶,۲۸۰	۳,۶۰۷,۵۲۰	پرداخت های نقدی بابت برای دارایی های نامشهود
			(۱,۰۲۴,۷۲۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۹,۸۲۹	۱۲,۱۳۵	۴۹,۹۸۶	۲۶۵,۷۳۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۳۶,۳۹۴	۸۴,۵۸۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۸۵,۲۲۰)	(۸۲۱,۵۵۱)	۹۳,۷۲۲	(۱,۸۳۶,۷۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۲۹,۹۵۹	(۲۵۴,۰۱۳)	۵,۳۱۹,۱۱۳	۵,۶۸۲,۰۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
	۲,۳۰۰,۰۰۰		-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۸,۴۶۰,۵۲۳	۹,۶۴۸,۴۶۴	۲۳,۶۴۲,۴۸۰	۲۴,۷۶۰,۲۸۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
	۴۳,۳۳۹	-	-	دریافت های نقدی از شرکت های گروه
(۳۳۵,۹۵۷)		(۱۷۱,۵۰۰)	-	پرداخت های نقدی به شرکت های گروه
(۸,۶۳۴,۸۴۶)	(۷,۰۵۸,۰۹۷)	(۲۰,۸۵۰,۴۴۳)	(۲۱,۸۱۱,۸۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۳۶,۰۷۰)	(۶۰۵,۶۹۷)	(۲,۱۳۸,۹۶۴)	(۲,۰۲۲,۵۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	دریافت نقدی حاصل از اصل اوراق مرابحه
(۵۷,۲۰۵)	(۸۵,۰۷۹)	(۳۹,۷۵۰)	-	پرداخت بابت سود اوراق مرابحه
(۵۹۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۸۱,۴۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۰۹۳,۵۵۵)	۱,۷۴۲,۹۳۰	(۳,۰۵۸,۱۷۷)	(۸,۹۵۵,۶۷۳)	جریانات خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۴۳۶,۴۰۴	۱,۴۸۸,۹۱۷	۲,۲۶۰,۹۳۶	(۳,۲۷۳,۶۱۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳۶,۴۰۷	۶۷۳,۰۵۸	۲,۱۶۲,۴۳۶	۴,۴۲۲,۱۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۴۷	۴۶۱	(۱,۲۶۲)	(۱,۱۷۵)	تأثیر تغییرات در نرخ ارز
۶۷۳,۰۵۸	۲,۱۶۲,۴۳۶	۴,۴۲۲,۱۱۰	۱,۱۴۷,۳۱۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

۲. تشریح طرح افزایش سرمایه

۲/۱. هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام) از انجام افزایش سرمایه موضوع گزارش حاضر، "اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد به منظور تأمین سرمایه در گردش" و "بهره‌مندی از معافیت مالیاتی مقرر در بند "ف" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مصوب مجلس شورای اسلامی" می‌باشد.

الف) اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد به منظور تأمین سرمایه در گردش:

افزایش سرمایه از محل سود انباشته ضمن اصلاح ساختار مالی و بهبود نسبت‌های مالی اهرمی شرکت، با جلوگیری از خروج نقدینگی (جهت توزیع سود) و کاهش اتکا به اخذ تسهیلات مالی، باعث بهبود نسبت‌های سودآوری شرکت نیز خواهد شد.

با توجه به تصمیم دولت مبنی بر عدم تخصیص ارز دولتی برای تولید کالاهای اساسی در سال ۱۴۰۱ و لزوم خرید مواد اولیه با نرخ ارز نیمایی، نیاز سرمایه در گردش شرکت در سال ۱۴۰۱ برای تولید محصولات خود، به عنوان یکی از کالای اساسی مصرفی در سبد خانوار، رشد چند برابری خواهد داشت. با توجه به دوره گردش ۳ الی ۴ ماهه نیاز به خرید مواد اولیه در شرکت، مبلغ مورد نیاز برای تأمین مواد اولیه سالانه شرکت، بیش از ۳.۵ برابر رشد خواهد داشت.

ب) بهره‌مندی از معافیت مالیاتی مقرر در بند "ف" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور مصوب مجلس شورای اسلامی:

بر اساس مفاد قانون بودجه ۱۴۰۱، به منظور تشویق سرمایه‌گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس و ترغیب آن‌ها به عدم تقسیم بخش بیشتری از سود اکتسابی و استفاده از منابع حاصل برای افزایش سرمایه و در نتیجه توسعه بخش‌های تولیدی و ایجاد فرصت‌های جدید شغلی در سال ۱۴۰۱، مالیات درآمد آن بخش از سود تقسیم نشده شرکت‌های مذکور که به حساب سرمایه انتقال می‌یابد (موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم) مشمول نرخ صفر مالیاتی است.

لذا شرکت در نظر دارد تا با افزایش سرمایه ۹,۰۰۰ میلیارد ریالی از محل سود انباشته، از معافیت‌های مقرر نیز استفاده نماید. با توجه به نرخ مؤثر مالیات حدود ۱۷.۸ درصدی، با افزایش سرمایه موضوع گزارش حاضر، صرفه جویی مالیاتی بالغ بر ۱,۶۰۲ میلیارد ریالی عاید شرکت خواهد شد.

۲/۲. سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

سرمایه‌گذاری مورد نیاز برای تحقق اهداف شرکت و محل مصارف آن به شرح نمایه زیر است:

نمایه ۸: منابع و مصارف افزایش سرمایه

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ	شرح	
۹,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته	منابع
۹,۰۰۰,۰۰۰	جمع منابع	
۹,۰۰۰,۰۰۰	جلوگیری از خروج وجه نقد و تأمین سرمایه در گردش	مصارف
۹,۰۰۰,۰۰۰	جمع مصارف	

۲/۳. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

بر اساس موارد مطرح شده در فوق، شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۹,۰۰۰ میلیارد ریال، معادل ۳۰۰٪) از محل سود انباشته افزایش دهد.

۳. پیش بینی اطلاعات مالی آتی

۳/۱. مفروضات پیش بینی صورت های مالی آتی

با توجه به این که تفاوت دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، صرفاً در میزان تأمین سرمایه در گردش از محل تسهیلات بانکی و هزینه مالیات بر درآمد است، مفروضات مربوط به عملیات شرکت در هر دو حالت یکسان فرض شده است و در مواردی که تفاوتی در مفروضات وجود دارد، صراحتاً اشاره شده است.

۳/۱/۱. افزایش سرمایه

فرض شده است که سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یابد. همچنین فرض شده است که اقدامات اجرایی اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، برگزاری مجمع عمومی فوق العاده و ثبت افزایش سرمایه تا پایان تیر ماه ۱۴۰۱ انجام شود.

۳/۱/۲. درآمدهای عملیاتی و دریافتی ها

مفروضات مربوط به درآمد شرکت در سال های آتی در نمایه های زیر ارائه شده است:

نمایه ۹: پیش بینی مقدار فروش

مقدار فروش - تن	۱۴۰۰ (واقعی)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
محصولات	۲۹۲,۳۴۶	۲۵۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰	۲۷۵,۶۲۵	۲۸۹,۴۰۶
نهاده های دامی	۴۰۲,۶۸۷	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰

نمایه ۱۰: پیش بینی مبلغ فروش

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ فروش	۱۴۰۰ (واقعی)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
محصولات	۴۴,۰۹۲,۷۱۲	۱۶۱,۵۶۰,۴۱۷	۲۳۴,۷۶۶,۳۵۰	۲۹۵,۸۰۵,۶۰۱	۳۷۲,۷۱۵,۰۵۷
نهاده های دامی	۱۳,۳۷۷,۲۳۵	۹۴,۶۱۷,۴۲۶	۱۱۳,۵۴۰,۹۱۲	۱۳۶,۲۴۹,۰۹۴	۱۶۳,۴۹۸,۹۱۳
سایر	۱,۹۶۳,۲۰۹
جمع فروش ناخالص	۵۹,۴۳۳,۱۵۶	۲۵۶,۱۷۷,۸۴۳	۳۴۸,۳۰۷,۲۶۲	۴۳۲,۰۵۴,۶۹۵	۵۳۶,۲۱۳,۹۷۰
برگشت از فروش و تخفیفات	(۶۳۳,۳۱۷)	(۲,۵۶۱,۷۷۸)	(۳,۴۸۳,۰۷۳)	(۴,۳۲۰,۵۴۷)	(۵,۳۶۲,۱۴۰)
فروش خالص	۵۸,۷۹۹,۸۳۹	۲۵۳,۶۱۶,۰۶۵	۳۴۴,۸۲۴,۱۸۹	۴۲۷,۷۳۴,۱۴۸	۵۳۰,۸۵۱,۸۳۰

برگشت از فروش و تخفیفات در هر سال معادل ۱ درصد از فروش در نظر گرفته شده است.

فرض شده است که در سال ۱۴۰۱، ۸۵ درصد و در سال های بعد در هر سال ۹۰ درصد مانده دریافتی های تجاری ابتدای سال و فروش هر سال، به صورت نقدی وصول می گردد.

دریافتی های غیرتجاری در سال های آتی معادل مبلغ پایان سال ۱۴۰۰ یکسان در نظر گرفته شده است.

۳/۱/۳. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و پرداختنی‌ها

- ✓ با توجه به حذف تخصیص ارزش ترجیحی در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۱، میانگین بهای خرید مواد اولیه تولیدی شرکت در سال ۱۴۰۱، ۳۶۱ درصد، در سال ۱۴۰۲، ۴۱ درصد و پس از آن ۲۶ درصد رشد خواهد داشت.
- ✓ هزینه دستمزد مستقیم در سال ۱۴۰۱، ۵۰ درصد و در سال‌های پس از آن سالانه ۲۰ درصد رشد خواهد داشت.
- ✓ مفروضات مربوط به دارایی‌های ثابت و هزینه‌های استهلاک به شرح نمایه زیر در نظر گرفته شده است:
نمایه ۱۱: مفروضات دارایی‌های ثابت

گروه دارایی ثابت	اضافات در سال	مبنا	استهلاک در سال	مبنا
زمین	۰٪		۰٪	
ساختمان	۱۵٪		۵٪	
تأسیسات	۲۵٪		۱۰٪	
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵٪	ارزش دفتری ابتدای	۱۰٪	ارزش دفتری ابتدای
وسایل نقلیه	۲۰٪	سال	۱۷٪	سال
اثاثه و منصوبات	۸۰٪		۱۷٪	
ابزارآلات	۱۰۰٪		۱۳٪	
دارایی‌های نامشهود	۰٪		۲۵٪	

- ✓ ۹۲ درصد هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود به بهای تمام شده و ۸ درصد مابقی و هزینه استهلاک دارایی‌های نامشهود به هزینه‌های عمومی و اداری تخصیص می‌یابد.
- ✓ سایر هزینه‌های سربار تولید با فرض رشد سالانه ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- ✓ بهای تمام شده کالای فروش رفته از محل خرید در سال ۱۴۰۱ بر اساس برآورد شرکت و در سال‌های پس از آن سالانه ۲۰ درصد رشد داشته است.
- ✓ موجودی مواد اولیه پایان سال معادل ۱۰ درصد مواد آماده مصرف و موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال و کالای ساخته شده پایان سال در هر سال به ترتیب معادل ۰.۷ درصد و ۰.۶ درصد از هزینه‌های تولید در نظر گرفته شده است.
- ✓ فرض شده است که ۹۴ درصد مانده پراختنی‌های تجاری ابتدای سال و خرید مواد اولیه در هر سال، به صورت نقدی پرداخت می‌گردد.
- ✓ پرداختنی‌های غیرتجاری در سال‌های آتی معادل مبلغ پایان سال ۱۴۰۰ یکسان در نظر گرفته شده است.

۳/۱/۴. هزینه‌های فروش، عمومی و اداری

- ✓ تعداد کارکنان غیرتولیدی در هر سال ۱۰ درصد رشد خواهد داشت.
- ✓ هزینه‌های حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۱، ۵۰ درصد و در سال‌های بعد سالانه ۲۰ درصد رشد خواهد داشت.
- ✓ هزینه‌های آگهی و تبلیغات در هر سال معادل ۰.۸ درصد از مبلغ فروش در نظر گرفته شده است.
- ✓ هزینه‌های اجاره، حمل و نقل و سایر هزینه‌های عمومی و اداری سالانه با ۲۰ درصد رشد در نظر گرفته شده است.

۳/۱/۵. تسهیلات و هزینه‌های مالی

✓ شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ اقدام به انتشار ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه با نرخ اسمی ۱۸ درصد و سررسید ۲ ساله با هدف تأمین سرمایه در گردش نموده است. اطلاعات مربوط به اوراق مرابحه به شرح نمایه زیر می‌باشد:

نمایه ۱۲: اوراق مرابحه

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اوراق مرابحه پرداختی
۱۰,۱۳۸,۰۸۲	۱۰,۱۳۸,۰۸۲	۰	مانده اوراق پرداختی ابتدای سال
۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	انتشار اوراق جدید
۳۰۵,۷۵۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۴,۲۴۷	تحقق هزینه مالی
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	بازپرداخت اصل اوراق
(۴۴۳,۸۳۶)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۶,۱۶۴)	پرداخت هزینه مالی
+	۱۰,۱۳۸,۰۸۲	۱۰,۱۳۸,۰۸۲	مانده اوراق پرداختی پایان سال

✓ سایر هزینه‌های جانبی انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب ۵۰۰ و ۱۸۵ میلیارد ریال می‌باشد.

✓ هزینه مالی تحقق یافته بدهی‌های بلندمدت شرکت (بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت) به شرح نمایه زیر خواهد بود:

نمایه ۱۳: بدهی‌های بلندمدت

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	پرداختی‌های بلندمدت
۸,۱۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۰,۷۱۹	۰	مانده ابتدای سال
۰	۰	۰	۱۱,۵۳۰,۷۱۹	افزایش طی سال
(۳,۲۷۵,۵۵۰)	(۳,۹۳۰,۶۶۰)	(۴,۸۳۶,۰۲۰)	(۵,۷۴۱,۳۷۹)	هزینه بهره تحقق نیافته
۶۵۵,۱۱۰	۶۵۵,۱۱۰	۹۰۵,۳۶۰	۹۰۵,۳۶۰	هزینه بهره تحقق یافته
(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۱۰,۷۱۹)	۰	پرداخت اقساط
۳,۸۵۹,۵۶۰	۴,۸۲۴,۴۵۰	۵,۷۸۹,۳۴۰	۶,۶۹۴,۷۰۰	مانده پایان سال
۹۶۴,۸۹۰	۹۶۴,۸۹۰	۹۶۴,۸۹۰	۹۰۵,۳۶۰	حصه جاری
۲,۸۹۴,۶۷۰	۳,۸۵۹,۵۶۰	۴,۸۲۴,۴۵۰	۵,۷۸۹,۳۴۰	حصه بلندمدت

گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام)

✓ شرکت به منظور تأمین سرمایه در گردش و کسری نقدینگی، در هر سال اقدام به اخذ تسهیلات بانکی با نرخ مؤثر ۲۵ درصد خواهد کرد. جزئیات مربوط به تسهیلات دریافتی به شرح زیر است:

نمایه ۱۴: تسهیلات مالی در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		تسهیلات مالی
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
۵۰,۱۹۲,۶۱۲	۳۹,۳۵۱,۸۹۹	۲۹,۳۶۲,۶۱۲	۱۸,۹۷۱,۸۹۹	۲۸,۵۶۲,۶۱۲	۱۹,۷۱۱,۸۹۹	۱۱,۲۳۶,۸۹۹	۱۱,۲۳۶,۸۹۹	مانده تسهیلات ابتدای سال
۱۵,۱۳۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	(۷۴۰,۰۰۰)	۱۷,۳۳۵,۷۱۳	۸,۴۷۵,۰۰۰	خالص دریافت و پرداخت تسهیلات طی سال
۱۴,۴۳۹,۴۰۳	۱۱,۶۸۷,۹۷۵	۹,۹۴۴,۴۰۳	۷,۲۹۰,۴۷۵	۷,۲۴۰,۶۵۳	۴,۸۳۵,۴۷۵	۴,۹۷۴,۹۳۹	۳,۸۶۸,۶۰۰	هزینه مالی تحقق یافته
(۱۴,۴۳۹,۴۰۳)	(۱۱,۶۸۷,۹۷۵)	(۹,۹۴۴,۴۰۳)	(۷,۲۹۰,۴۷۵)	(۷,۲۴۰,۶۵۳)	(۴,۸۳۵,۴۷۵)	(۴,۹۷۴,۹۳۹)	(۳,۸۶۸,۶۰۰)	پرداخت هزینه مالی طی سال
۶۵,۳۲۲,۶۱۲	۵۴,۱۵۱,۸۹۹	۵۰,۱۹۲,۶۱۲	۳۹,۳۵۱,۸۹۹	۲۹,۳۶۲,۶۱۲	۱۸,۹۷۱,۸۹۹	۲۸,۵۶۲,۶۱۲	۱۹,۷۱۱,۸۹۹	مانده پایان سال

۳/۱/۶. مالیات بر درآمد

نمایه ۱۵: مالیات بر درآمد

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		مالیات بر درآمد
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
۵,۲۴۸,۹۵۶	۵,۷۲۱,۳۵۵	۴,۳۴۲,۰۲۳	۴,۷۷۰,۱۴۵	۴,۸۶۴,۵۷۹	۳,۴۵۹,۵۰۷	۹۱,۶۹۲	۹۱,۶۹۲	۱,۲۵۰,۹۴۰	۱,۲۵۰,۹۴۰	مالیات پرداختی ابتدای سال
۶,۳۲۶,۶۳۸	۶,۸۱۶,۳۹۳	۵,۲۴۸,۹۵۶	۵,۷۲۱,۳۵۵	۴,۳۴۲,۰۲۳	۴,۷۷۰,۱۴۵	۳,۲۶۲,۵۷۹	۳,۴۵۹,۵۰۷	۱,۹۸۸,۸۳۱	۱,۹۸۸,۸۳۱	هزینه مالیات طی سال
(۵,۲۴۸,۹۵۶)	(۵,۷۲۱,۳۵۵)	(۴,۳۴۲,۰۲۳)	(۴,۷۷۰,۱۴۵)	(۴,۸۶۴,۵۷۹)	(۳,۴۵۹,۵۰۷)	(۹۱,۶۹۲)	(۹۱,۶۹۲)	(۱,۵۴۶,۰۷۹)	(۱,۵۴۶,۰۷۹)	پرداخت مالیات طی سال
						۱,۶۰۲,۰۰۰		(۱,۶۰۲,۰۰۰)	(۱,۶۰۲,۰۰۰)	معافیت مالیاتی افزایش سرمایه / برگشت ذخیره در حالت عدم انجام افزایش سرمایه
۶,۳۲۶,۶۳۸	۶,۸۱۶,۳۹۳	۵,۲۴۸,۹۵۶	۵,۷۲۱,۳۵۵	۴,۳۴۲,۰۲۳	۴,۷۷۰,۱۴۵	۴,۸۶۴,۵۷۹	۳,۴۵۹,۵۰۷	۹۱,۶۹۲	۹۱,۶۹۲	مانده پایان سال

✓ با توجه به معافیت‌های موجود، نرخ مؤثر مالیات بر درآمد شرکت ۱۷.۸ درصد می‌باشد.

✓ در صورت عدم انجام افزایش سرمایه و عدم بهره مندی از معافیت‌های مالیاتی مقرر، ذخایر لازم در سال ۱۴۰۱ در حساب‌ها منظور خواهد شد.

۳/۱/۷. سایر مفروضات

✓ درصد تقسیم سود شرکت در سال ۱۴۰۱ در صورت انجام افزایش سرمایه ۱۰ درصد و در صورت عدم انجام افزایش سرمایه ۹۰ درصد در نظر گرفته شده است. هم چنین درصد تقسیم سود در سال‌های آتی در هر دو حالت ۹۰ درصد فرض شده است.

✓ فرض شده است که مانده پایان سال پیش پرداخت‌ها در هر سال ۴۰ درصد رشد خواهد داشت.

✓ فرض شده است که در هر سال ۷ درصد مانده ذخیره مزایای پایان خدمت ابتدای سال و ذخیره تأمین شده طی سال، به صورت نقدی پرداخت گردد.

✓ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی با رشد سالانه ۲۰ درصد لحاظ شده است.

۳/۱۲. صورت‌های مالی پیش بینی شده

نمایه ۱۶: صورت سود و زیان پیش بینی شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
درآمدهای عملیاتی	۵۸,۷۹۹,۸۳۹	۲۵۳,۶۱۶,۰۶۵	۲۵۳,۶۱۶,۰۶۵	۲۵۳,۶۱۶,۰۶۵	۳۴۴,۸۲۴,۱۸۹	۳۴۴,۸۲۴,۱۸۹	۴۲۷,۷۳۴,۱۴۸	۴۲۷,۷۳۴,۱۴۸	۵۳۰,۸۵۱,۸۳۰	۵۳۰,۸۵۱,۸۳۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۴,۸۲۹,۴۷۹)	(۲۲۳,۶۴۷,۷۶۷)	(۲۲۳,۶۴۷,۷۶۷)	(۲۲۳,۶۴۷,۷۶۷)	(۳۰۵,۴۱۴,۶۳۸)	(۳۰۵,۴۱۴,۶۳۸)	(۳۸۱,۳۰۶,۵۱۲)	(۳۸۱,۳۰۶,۵۱۲)	(۴۷۲,۷۵۱,۵۹۹)	(۴۷۲,۷۵۱,۵۹۹)
سود ناخالص	۱۳,۹۷۰,۳۶۰	۲۹,۹۶۸,۲۹۸	۲۹,۹۶۸,۲۹۸	۲۹,۹۶۸,۲۹۸	۳۹,۴۰۹,۵۵۱	۳۹,۴۰۹,۵۵۱	۴۶,۴۲۷,۶۳۶	۴۶,۴۲۷,۶۳۶	۵۸,۱۰۰,۲۳۱	۵۸,۱۰۰,۲۳۱
هزینه های فروش، عمومی و اداری	(۱,۸۲۹,۹۱۷)	(۳,۹۰۸,۸۹۲)	(۳,۹۰۸,۸۹۲)	(۳,۹۰۸,۸۹۲)	(۵,۰۵۸,۲۳۰)	(۵,۰۵۸,۲۳۰)	(۶,۲۴۱,۵۵۲)	(۶,۲۴۱,۵۵۲)	(۷,۷۱۲,۰۴۳)	(۷,۷۱۲,۰۴۳)
سود عملیاتی	۱۲,۱۴۰,۴۴۳	۲۶,۰۵۹,۴۰۶	۲۶,۰۵۹,۴۰۶	۲۶,۰۵۹,۴۰۶	۳۴,۳۵۱,۳۲۱	۳۴,۳۵۱,۳۲۱	۴۰,۱۸۶,۰۸۴	۴۰,۱۸۶,۰۸۴	۵۰,۳۸۸,۱۸۹	۵۰,۳۸۸,۱۸۹
هزینه های مالی	(۲,۱۹۴,۱۶۷)	(۶,۷۶۸,۲۰۶)	(۶,۷۶۸,۲۰۶)	(۶,۷۶۸,۲۰۶)	(۷,۷۲۵,۸۳۴)	(۷,۷۲۵,۸۳۴)	(۸,۲۵۱,۳۳۸)	(۸,۲۵۱,۳۳۸)	(۱۵,۰۹۴,۵۱۳)	(۱۵,۰۹۴,۵۱۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲۰,۱۹۶	۱۴۴,۲۳۴	۱۴۴,۲۳۴	۱۴۴,۲۳۴	۱۷۳,۰۸۱	۱۷۳,۰۸۱	۲۰۷,۶۹۷	۲۰۷,۶۹۷	۲۴۹,۲۳۶	۲۴۹,۲۳۶
سود قبل از مالیات	۱۰,۰۶۶,۴۷۲	۱۹,۴۳۵,۴۳۴	۱۹,۴۳۵,۴۳۴	۱۹,۴۳۵,۴۳۴	۲۶,۷۹۸,۵۶۷	۲۶,۷۹۸,۵۶۷	۳۲,۱۴۲,۴۴۲	۳۲,۱۴۲,۴۴۲	۳۵,۵۴۲,۹۱۲	۳۵,۵۴۲,۹۱۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۸۶,۸۳۱)*	(۳,۴۵۹,۵۰۷)	(۳,۴۵۹,۵۰۷)	(۳,۴۵۹,۵۰۷)	(۴,۷۷۰,۱۴۵)	(۴,۷۷۰,۱۴۵)	(۵,۷۲۱,۳۵۵)	(۵,۷۲۱,۳۵۵)	(۶,۳۲۶,۶۳۸)	(۶,۳۲۶,۶۳۸)
سود خالص	۹,۶۷۹,۶۴۱	۱۵,۹۷۵,۹۲۷	۱۵,۹۷۵,۹۲۷	۱۵,۹۷۵,۹۲۷	۲۲,۰۲۸,۴۲۲	۲۲,۰۲۸,۴۲۲	۲۶,۴۲۱,۰۸۸	۲۶,۴۲۱,۰۸۸	۲۹,۲۱۶,۲۷۴	۲۹,۲۱۶,۲۷۴
سود انباشته ابتدای سال	۱۱,۶۹۳,۸۶۰	۱۱,۴۷۳,۵۰۱	۱۱,۴۷۳,۵۰۱	۱۱,۴۷۳,۵۰۱	۱۶,۶۸۲,۶۶۸	۱۶,۶۸۲,۶۶۸	۲۴,۲۳۱,۵۵۲	۲۴,۱۵۹,۶۴۲	۳۰,۳۵۲,۹۷۱	۳۰,۳۵۲,۹۷۱
سود خالص سال	۹,۶۷۹,۶۴۱	۱۵,۹۷۵,۹۲۷	۱۵,۹۷۵,۹۲۷	۱۵,۹۷۵,۹۲۷	۲۲,۰۲۸,۴۲۲	۲۲,۰۲۸,۴۲۲	۲۶,۴۲۱,۰۸۸	۲۴,۲۳۹,۵۵۹	۲۹,۲۱۶,۲۷۴	۲۹,۲۱۶,۲۷۴
انتقال به اندوخته قانونی	-	(۷۹۸,۷۹۶)	-	(۷۹۸,۷۹۶)	(۱۰۱,۲۰۴)	(۱۰۱,۲۰۴)	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	(۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۹۶۷,۹۶۴)	(۹۶۷,۹۶۴)	(۹۶۷,۹۶۴)	(۱۴,۳۷۸,۳۳۴)	(۱۴,۳۷۸,۳۳۴)	(۱۹,۸۲۵,۵۸۰)	(۱۸,۰۴۶,۲۲۹)	(۲۱,۸۱۵,۶۰۳)	(۲۱,۸۱۵,۶۰۳)
سود انباشته پایان سال	۱۱,۴۷۳,۵۰۱	۱۶,۶۸۲,۶۶۸	۱۶,۶۸۲,۶۶۸	۱۶,۶۸۲,۶۶۸	۲۴,۲۳۱,۵۵۲	۲۴,۲۳۱,۵۵۲	۳۰,۸۲۷,۰۶۰	۳۰,۳۵۲,۹۷۱	۳۷,۷۵۳,۶۴۲	۳۷,۷۵۳,۶۴۲

* هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ در صورت سود و زیان و مبالغ مالیات پرداختنی و سود انباشته در صورت وضعیت مالی سال ۱۴۰۰، با احتساب معافیت مالیاتی افزایش سرمایه در نظر گرفته شده است.

گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام)

نمایه ۱۷: صورت وضعیت مالی پیش بینی شده (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
دارایی ها										
دارایی های غیرجاری										
۵,۵۸۴,۸۷۹	۵,۵۸۴,۸۷۹	۴,۸۶۸,۵۳۸	۴,۸۶۸,۵۳۸	۴,۳۲۱,۷۹۶	۴,۳۲۱,۷۹۶	۳,۸۹۰,۵۸۳	۳,۸۹۰,۵۸۳	۳,۵۴۰,۶۸۷	۳,۵۴۰,۶۸۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۲۷۸	۱۷,۲۷۸	۲۰,۱۹۲	۲۰,۱۹۲	۲۴,۰۷۸	۲۴,۰۷۸	۲۹,۲۵۹	۲۹,۲۵۹	۳۶,۱۶۶	۳۶,۱۶۶	دارایی های نامشهود
۶,۹۱۴,۰۶۸	۶,۹۱۴,۰۶۸	۶,۹۱۴,۰۶۸	۶,۹۱۴,۰۶۸	۶,۹۱۴,۰۶۸	۶,۹۱۴,۰۶۸	۶,۹۱۴,۰۶۸	۶,۹۱۴,۰۶۸	۱,۱۲۴,۷۲۸	۱,۱۲۴,۷۲۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۹,۶۵۳	۹,۶۵۳	۹,۶۵۳	۹,۶۵۳	۹,۶۵۳	۹,۶۵۳	۹,۶۵۳	۹,۶۵۳	۹,۶۵۳	۹,۶۵۳	دریافتی های بلندمدت
۱۲,۵۲۵,۸۷۸	۱۲,۵۲۵,۸۷۸	۱۱,۸۱۲,۴۵۲	۱۱,۸۱۲,۴۵۲	۱۱,۲۶۹,۵۹۵	۱۱,۲۶۹,۵۹۵	۱۰,۸۴۳,۵۶۳	۱۰,۸۴۳,۵۶۳	۴,۷۱۱,۲۳۴	۴,۷۱۱,۲۳۴	جمع دارایی های غیرجاری
دارایی های جاری										
۲۴,۰۸۱,۹۵۳	۲۴,۰۸۱,۹۵۳	۱۷,۲۰۱,۳۹۵	۱۷,۲۰۱,۳۹۵	۱۲,۲۸۶,۷۱۱	۱۲,۲۸۶,۷۱۱	۸,۷۷۶,۲۲۲	۸,۷۷۶,۲۲۲	۶,۲۶۸,۷۳۰	۶,۲۶۸,۷۳۰	پیش پرداخت ها
۴۰,۳۸۱,۰۰۱	۴۰,۳۸۱,۰۰۱	۳۲,۳۲۲,۵۸۷	۳۲,۳۲۲,۵۸۷	۲۵,۶۷۵,۱۵۹	۲۵,۶۷۵,۱۵۹	۱۷,۸۸۳,۸۱۴	۱۷,۸۸۳,۸۱۴	۵,۵۳۹,۶۸۷	۵,۵۳۹,۶۸۷	موجودی مواد و کالا
۵۸,۰۵۷,۳۵۰	۵۸,۰۵۷,۳۵۰	۴۶,۹۲۷,۵۸۰	۴۶,۹۲۷,۵۸۰	۳۸,۷۴۷,۵۶۴	۳۸,۷۴۷,۵۶۴	۳۹,۸۵۷,۳۶۳	۳۹,۸۵۷,۳۶۳	۱۰,۳۴۰,۴۵۰	۱۰,۳۴۰,۴۵۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۱۱,۲۰۶	۱,۱۱۱,۲۰۶	۱,۱۱۱,۲۰۶	۱,۱۱۱,۲۰۶	۱,۱۱۱,۲۰۶	۱,۱۱۱,۲۰۶	۱,۱۱۱,۲۰۶	۱,۱۱۱,۲۰۶	۱,۱۱۱,۲۰۶	۱,۱۱۱,۲۰۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰,۸۹,۱۹۷	۲۰,۸۹,۱۹۷	۱,۹۱۲,۲۳۱	۱,۹۱۸,۵۰۵	۱,۸۶۶,۸۶۵	۱,۸۷۶,۱۸۴	۱,۱۵۵,۶۱۹	۱,۱۵۴,۹۵۸	۱,۱۴۷,۳۱۸	۱,۱۴۷,۳۱۸	موجودی نقد
۱۲۵,۷۲۱,۳۰۷	۱۲۵,۷۱۲,۷۳۴	۹۹,۴۷۵,۴۹۸	۹۹,۴۸۱,۲۷۲	۷۹,۶۸۷,۵۰۵	۷۹,۶۹۶,۸۲۴	۶۸,۷۸۴,۲۲۴	۶۸,۷۸۳,۵۶۳	۲۴,۴۰۷,۲۹۱	۲۴,۴۰۷,۲۹۱	جمع دارایی های جاری
۱۳۸,۲۴۷,۱۸۴	۱۳۸,۲۳۸,۶۱۲	۱۱۱,۲۸۷,۹۵۰	۱۱۱,۲۹۳,۷۲۴	۹۰,۹۵۷,۱۰۰	۹۰,۹۶۶,۴۱۹	۷۹,۶۲۷,۷۸۷	۷۹,۶۲۷,۱۲۶	۲۹,۱۱۸,۵۲۵	۲۹,۱۱۸,۵۲۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها										
حقوق مالکانه										
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۷۹۶	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	انداخته قانونی
۳۷,۷۵۳,۴۴۲	۳۸,۵۲۶,۰۲۸	۳۰,۳۵۲,۹۷۱	۳۰,۸۲۷,۰۶۰	۲۴,۱۵۹,۶۴۲	۲۴,۲۳۱,۵۵۲	۱۶,۲۲۶,۳۴۰	۱۶,۶۸۲,۶۶۸	۱۱,۴۷۳,۵۰۱	۱۱,۴۷۳,۵۰۱	سود انباشته
۴۱,۰۵۳,۶۴۲	۵۱,۷۲۶,۰۲۸	۳۳,۶۵۲,۹۷۱	۴۴,۰۲۷,۰۶۰	۲۷,۴۵۹,۶۴۲	۳۷,۴۳۱,۵۵۲	۱۹,۵۲۶,۳۴۰	۲۹,۷۸۱,۴۶۴	۱۴,۷۷۳,۵۰۱	۱۴,۷۷۳,۵۰۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها										
بدهی های غیرجاری										
-	-	-	-	-	-	۸,۶۴۳,۸۳۶	۸,۶۴۳,۸۳۶	-	-	اوراق مرابحه پرداختی
۲,۸۹۴,۶۷۰	۲,۸۹۴,۶۷۰	۳,۸۵۹,۵۶۰	۳,۸۵۹,۵۶۰	۴,۸۲۴,۴۵۰	۴,۸۲۴,۴۵۰	۵,۷۸۹,۳۴۰	۵,۷۸۹,۳۴۰	-	-	پرداختی های بلندمدت
۶۶۳,۴۶۰	۶۶۳,۴۶۰	۵۱۶,۶۳۴	۵۱۶,۶۳۴	۳۹۶,۱۲۶	۳۹۶,۱۲۶	۲۹۶,۵۷۹	۲۹۶,۵۷۹	۲۱۳,۷۲۵	۲۱۳,۷۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۵۸,۱۳۰	۳,۵۵۸,۱۳۰	۴,۳۷۶,۱۹۴	۴,۳۷۶,۱۹۴	۵,۲۲۰,۵۷۶	۵,۲۲۰,۵۷۶	۱۴,۷۲۹,۷۵۵	۱۴,۷۲۹,۷۵۵	۲۱۳,۷۲۵	۲۱۳,۷۲۵	جمع بدهی های غیرجاری
بدهی های جاری										
۲۱,۸۶۷,۶۹۶	۲۱,۸۶۷,۶۹۶	۱۷,۶۹۸,۷۵۱	۱۷,۶۹۸,۷۵۱	۱۴,۳۱۵,۶۹۹	۱۴,۳۱۵,۶۹۹	۱۰,۳۳۱,۷۸۸	۱۰,۳۳۱,۷۸۸	۲,۶۶۵,۸۲۵	۲,۶۶۵,۸۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۴,۲۴۷	۱,۴۹۴,۲۴۷	-	-	اوراق مرابحه پرداختی
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۰۷	۱۸,۵۰۷	سود سهام پرداختی
۶,۳۲۶,۳۸۸	۶,۸۱۶,۳۹۳	۵,۲۴۸,۹۵۶	۵,۷۲۱,۳۵۵	۴,۳۳۲,۰۲۳	۴,۷۷۰,۱۴۵	۴,۸۶۴,۵۷۹	۳,۴۵۹,۵۰۷	۹۱,۶۹۲	۹۱,۶۹۲	مالیات پرداختی
۶۵,۳۲۲,۶۱۲	۵۴,۱۵۱,۸۹۹	۵۰,۱۹۲,۶۱۲	۳۹,۳۵۱,۸۹۹	۲۹,۳۲۶,۶۱۲	۱۸,۹۷۱,۸۹۹	۲۸,۵۶۲,۶۱۲	۱۹,۷۱۱,۸۹۹	۱۱,۳۳۶,۸۹۹	۱۱,۳۳۶,۸۹۹	تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۸,۴۶۶	۱۱۸,۴۶۶	۱۱۸,۴۶۶	۱۱۸,۴۶۶	۱۱۸,۴۶۶	۱۱۸,۴۶۶	۱۱۸,۴۶۶	۱۱۸,۴۶۶	۱۱۸,۴۶۶	۱۱۸,۴۶۶	پیش دریافت ها
۹۳,۶۳۵,۴۱۲	۸۲,۹۵۴,۴۵۴	۷۳,۲۵۸,۷۸۴	۶۲,۸۹۰,۴۷۱	۵۸,۲۷۶,۸۸۲	۴۸,۳۱۴,۲۹۱	۴۵,۳۷۱,۶۹۲	۳۵,۱۱۵,۹۰۸	۱۴,۱۳۱,۳۹۹	۱۴,۱۳۱,۳۹۹	جمع بدهی های جاری
۹۷,۱۹۳,۵۴۳	۸۶,۵۱۲,۵۸۴	۷۷,۶۳۴,۹۷۹	۶۷,۲۶۶,۶۶۵	۶۳,۴۹۷,۴۵۹	۵۳,۵۴۸,۸۶۷	۶۰,۱۰۱,۴۴۷	۴۹,۸۴۵,۶۶۳	۱۴,۳۴۵,۱۲۴	۱۴,۳۴۵,۱۲۴	جمع بدهی ها
۱۳۸,۲۴۷,۱۸۴	۱۳۸,۲۳۸,۶۱۲	۱۱۱,۲۸۷,۹۵۰	۱۱۱,۲۹۳,۷۲۵	۹۰,۹۵۷,۱۰۰	۹۰,۹۶۶,۴۱۹	۷۹,۶۲۷,۷۸۷	۷۹,۶۲۷,۱۲۶	۲۹,۱۱۸,۵۲۵	۲۹,۱۱۸,۵۲۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گزارش توجیهی هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
در خصوص افزایش سرمایه شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام)

نمایه ۱۸: صورت منابع و مصارف پیش بینی شده (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
مانده وجه نقد ابتدای سال	۱,۱۴۷,۳۱۸	۱,۱۴۷,۳۱۸	۱,۱۵۴,۹۵۸	۱,۱۵۵,۶۱۹	۱,۸۷۶,۱۸۴	۱,۸۶۶,۸۶۵	۱,۹۱۸,۵۰۵	۱,۹۱۲,۷۳۱
منابع نقدی								
وصولی حاصل از فروش	۲۲۴,۰۹۹,۱۵۱	۲۲۴,۰۹۹,۱۵۱	۳۴۵,۹۳۳,۹۸۸	۳۴۵,۹۳۳,۹۸۸	۴۱۹,۵۵۴,۱۳۲	۴۱۹,۵۵۴,۱۳۲	۵۱۹,۷۲۲,۰۶۰	۵۱۹,۷۲۲,۰۶۰
دریافت های نقدی حاصل از سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۴۴,۲۳۴	۱۴۴,۲۳۴	۱۷۳,۰۸۱	۱۷۳,۰۸۱	۲۰۷,۶۹۷	۲۰۷,۶۹۷	۲۴۹,۲۳۶	۲۴۹,۲۳۶
خالص دریافت (پرداخت) های نقدی حاصل از اصل تسهیلات	۸,۴۷۵,۰۰۰	۱۷,۳۲۵,۷۱۳	(۷۴۰,۰۰۰)	۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۰,۰۰۰
خالص دریافت (پرداخت) های نقدی حاصل از اصل اوراق مرابحه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
جمع منابع	۲۴۲,۷۱۸,۳۸۵	۲۵۱,۵۶۹,۰۹۸	۳۴۵,۳۶۷,۰۶۹	۳۴۶,۹۰۷,۰۶۹	۴۳۰,۱۴۱,۸۲۹	۴۳۰,۵۹۱,۸۲۹	۵۳۴,۷۷۱,۲۹۷	۵۳۵,۱۰۱,۲۹۷
مصارف نقدی								
پرداختی نقدی بابت خرید مواد اولیه و کالا	(۲۲۶,۲۴۸,۷۵۱)	(۲۲۶,۲۴۸,۷۵۱)	(۳۰۵,۷۰۸,۰۱۳)	(۳۰۵,۷۰۸,۰۱۳)	(۳۸۰,۲۸۱,۹۳۱)	(۳۸۰,۲۸۱,۹۳۱)	(۴۷۱,۴۸۲,۷۳۴)	(۴۷۱,۴۸۲,۷۳۴)
پرداخت ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۲۲,۳۳۳)	(۲۲,۳۳۳)	(۲۹,۸۱۶)	(۲۹,۸۱۶)	(۳۸,۸۸۶)	(۳۸,۸۸۶)	(۴۹,۹۳۸)	(۴۹,۹۳۸)
پرداخت هزینه های نقدی دستمزد و سربار	(۲,۶۲۸,۱۱۸)	(۲,۶۲۸,۱۱۸)	(۳,۱۵۳,۷۴۱)	(۳,۱۵۳,۷۴۱)	(۳,۷۸۴,۴۹۰)	(۳,۷۸۴,۴۹۰)	(۴,۵۴۱,۳۸۸)	(۴,۵۴۱,۳۸۸)
افزایش پیش پرداخت ها	(۲,۵۰۷,۴۹۲)	(۲,۵۰۷,۴۹۲)	(۳,۵۱۰,۴۸۹)	(۳,۵۱۰,۴۸۹)	(۴,۹۱۴,۶۸۴)	(۴,۹۱۴,۶۸۴)	(۶,۸۸۰,۵۵۸)	(۶,۸۸۰,۵۵۸)
پرداخت هزینه های نقدی اداری تشکیلاتی و توزیع و فروش	(۳,۸۵۱,۷۶۸)	(۳,۸۵۱,۷۶۸)	(۴,۹۹۰,۱۱۵)	(۴,۹۹۰,۱۱۵)	(۶,۱۵۷,۹۲۹)	(۶,۱۵۷,۹۲۹)	(۷,۶۰۶,۹۴۶)	(۷,۶۰۶,۹۴۶)
پرداخت مالیات بر درآمد	(۹۱,۶۹۲)	(۹۱,۶۹۲)	(۳,۴۵۹,۵۰۷)	(۳,۴۵۹,۵۰۷)	(۴,۷۷۰,۱۴۵)	(۴,۳۴۲,۰۲۳)	(۵,۷۲۱,۳۵۵)	(۵,۲۴۸,۹۵۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۴۹,۳۶۶)	(۶۴۹,۳۶۶)	(۷۸۴,۶۳۳)	(۷۸۴,۶۳۳)	(۹۷۱,۵۵۲)	(۹۷۱,۵۵۲)	(۱,۲۳۸,۷۰۵)	(۱,۲۳۸,۷۰۵)
پرداخت هزینه مالی تسهیلات	(۴,۹۷۴,۹۳۹)	(۴,۸۳۵,۴۷۵)	(۷,۲۴۰,۶۵۳)	(۷,۲۴۰,۶۵۳)	(۷,۲۹۰,۴۷۵)	(۹,۹۴۴,۴۰۳)	(۱۱,۶۸۷,۹۷۵)	(۱۴,۴۳۹,۴۰۳)
پرداخت هزینه مالی و انتشار اوراق مرابحه	(۱,۸۵۶,۱۶۴)	(۱,۸۵۶,۱۶۴)	(۱,۹۸۵,۰۰۰)	(۱,۹۸۵,۰۰۰)	(۴۴۳,۸۳۶)	(۴۴۳,۸۳۶)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)
پرداخت سود سهام	(۹۸۶,۴۷۲)	(۸,۷۳۰,۱۸۴)	(۱۲,۱۱۸,۰۶۵)	(۱۲,۱۱۸,۰۶۵)	(۱۹,۸۲۵,۵۸۰)	(۱۸,۰۴۶,۲۲۹)	(۳۳,۷۷۸,۹۷۹)	(۲۱,۸۱۵,۶۰۳)
پرداخت بدهی بلندمدت	.	.	(۱,۸۱۰,۷۱۹)	(۱,۸۱۰,۷۱۹)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)
جمع مصارف	(۲۴۲,۷۱۰,۷۴۵)	(۲۵۱,۵۶۰,۷۹۷)	(۳۴۴,۶۴۵,۸۴۲)	(۳۴۶,۱۹۵,۸۲۲)	(۴۳۰,۰۹۹,۵۰۸)	(۴۳۰,۵۴۵,۹۶۴)	(۵۳۴,۶۰۸,۰۷۷)	(۵۳۴,۹۲۴,۲۳۰)
مازاد منابع بر مصارف	۷,۶۴۰	۸,۳۰۱	۷۲۱,۲۲۶	۷۱۱,۲۴۷	۴۲,۳۲۱	۴۵,۸۶۵	۱۶۲,۷۲۰	۱۷۷,۰۶۷
مانده وجه نقد پایان سال	۱,۱۵۴,۹۵۸	۱,۱۵۵,۶۱۹	۱,۸۷۶,۱۸۴	۱,۸۶۶,۸۶۵	۱,۹۱۸,۵۰۵	۱,۹۱۲,۷۳۱	۲,۰۸۱,۲۲۴	۲,۰۸۹,۷۹۷

۴. ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه

۴/۱. ارزیابی مالی طرح

پیش بینی جریانهای نقدی ورودی ناشی از افزایش سرمایه و نیز خالص جریانهای نقدی ورودی (خروجی) و معیارهای ارزیابی مالی طرح به شرح نمایه زیر خواهد بود:

نمایه ۱۹: جریانهای نقدی و معیارهای مالی طرح افزایش سرمایه (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود خالص حالت انجام	۱۵,۹۷۵,۹۲۷	۲۲,۰۲۸,۴۲۲	۲۶,۴۲۱,۰۸۸	۳۱,۴۷۷,۹۴۸
سود خالص حالت عدم انجام	۱۳,۴۶۴,۵۱۶	۲۰,۰۵۱,۳۶۶	۲۴,۲۳۹,۵۵۹	۲۹,۲۱۶,۲۷۴
تفاوت سود	۲,۵۱۱,۴۱۱	۱,۹۷۷,۰۵۶	۲,۱۸۱,۵۲۹	۲,۲۶۱,۶۷۴
ارزش پایانی				۹,۰۴۶,۶۹۶
مبلغ افزایش سرمایه	(۹,۰۰۰,۰۰۰)			
خالص جریان نقد ورودی (خروجی)	(۶,۴۸۸,۵۸۹)	۱,۹۷۷,۰۵۶	۲,۱۸۱,۵۲۹	۱۱,۳۰۸,۳۷۰
نرخ تنزیل	۲۵٪			
مدت زمان تنزیل	۰.۷	۱.۷	۲.۷	۳.۷
جریان نقدی تنزیل شده	(۵,۵۹۱,۶۹۷)	۱,۳۶۳,۰۲۱	۱,۲۰۳,۱۹۰	۴,۹۸۹,۵۷۲
جمع جریانهای نقدی تنزیل شده (NPV)	۱,۹۶۴,۰۸۶			
نرخ بازده داخلی (IRR)	۳۳.۴۸٪			

۴/۲. نسبت‌های مالی

نمایه ۲۰: نسبت‌های مالی

نسبت‌های مالی	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
نسبت جاری - مرتبه	۱.۹۶	۱.۵۲	۱.۶۵	۱.۳۷	۱.۵۸	۱.۳۶	۱.۵۲	۱.۳۴
نسبت آنی - مرتبه	۱.۲۰	۰.۹۳	۰.۸۶	۰.۷۲	۰.۷۹	۰.۶۸	۰.۷۴	۰.۶۵
نسبت بدهی - درصد	۶۲.۶٪	۷۵.۵٪	۵۸.۹٪	۶۹.۸٪	۶۰.۴٪	۶۹.۸٪	۶۲.۶٪	۷۰.۳٪
نسبت مالکانه - درصد	۳۷.۴٪	۲۴.۵٪	۴۱.۱٪	۳۰.۲٪	۳۹.۶٪	۳۰.۲٪	۳۷.۴٪	۲۹.۷٪
حاشیه سود ناخالص - درصد	۱۱.۸٪	۱۱.۸٪	۱۱.۴٪	۱۱.۴٪	۱۰.۹٪	۱۰.۹٪	۱۰.۹٪	۱۰.۹٪
حاشیه سود عملیاتی - درصد	۱۰.۳٪	۱۰.۳٪	۱۰.۰٪	۱۰.۰٪	۹.۴٪	۹.۴٪	۹.۵٪	۹.۵٪
حاشیه سود خالص - درصد	۶.۳٪	۵.۳٪	۶.۴٪	۵.۸٪	۶.۲٪	۵.۷٪	۵.۵٪	۵.۵٪
دوره وصول مطالبات - روز	۳۶	۳۶	۴۱	۴۱	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶
دوره بازپرداخت بدهی ها - روز	۹	۹	۱۳	۱۳	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴

۵. پیشنهاد افزایش سرمایه

گزارش حاضر در اجرای اصلاحیه قانون تجارت، به منظور توجیه افزایش سرمایه شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام) از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۹,۰۰۰ میلیارد ریال معادل ۳۰۰ درصد) و از محل سود انباشته تهیه شده است.

با عنایت به توجیه‌پذیری طرح و شاخص‌های مطلوب مالی و اقتصادی، از سهامداران محترم تقاضا می‌شود با افزایش سرمایه شرکت موافقت نمایند.