

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴-۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
۷	• صورت سود و زیان
۸	• صورت وضعیت مالی
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	• صورت جریانهای نقدی
۱۱-۶۴	ج - یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
آقای عبدالخلیل معظم زاده	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	رئیس هیأت مدیره	
آقای عبدالامیر باروتکوب	سازمان اقتصادی کوثر	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره	
آقای بهزاد مشعلی	شرکت عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره و مدیر بازرگانی	
آقای محمدصادق واعظی	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره و معاونت اقتصادی	
آقای فرود شریفی	توسعه کسب و کار رویش کوثر	عضو غیرموظف هیأت مدیره	
آقای عبدالحسین دلیمی اصل	شرکت نفت و گاز (سهامی خاص)	عضو غیرموظف هیأت مدیره	
آقای جواد شخص توکلیان	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین (سهامی عام)	عضو غیرموظف هیأت مدیره	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۷,۹۴۰,۸۶۳	۵,۳۰۳,۳۸۸
۵ درآمد حاصل از فروش محصولات	۹,۶۶۰,۵۷۳	۵,۷۳۴,۹۸۵
۸ بهای تمام شده انتسابی گروه	(۷,۷۸۹,۴۸۸)	(۴,۹۶۳,۰۴۸)
درآمدهای عملیاتی	۹,۸۱۱,۹۴۸	۶,۰۷۵,۳۲۵
۹ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۸۲۸,۳۱۹)	(۳,۸۴۷,۷۰۱)
سود ناخالص	۲,۹۸۳,۶۲۹	۲,۲۲۷,۶۲۴
۱۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۰۵۰,۹۷۱)	(۷۴۳,۱۵۹)
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۸۳۶,۲۶۴	۱۲۴,۷۴۷
سایر درآمدها	۱۰۷,۴۳۵	۵۶,۴۲۸
۱۲ سایر هزینه ها	(۳۵۶,۴۹۶)	(۲۲۰,۷۷۶)
سود عملیاتی	۲,۵۱۹,۸۶۱	۱,۴۴۴,۸۶۴
۱۳ هزینه های مالی	(۱۷۱,۸۱۱)	(۱۱۹,۷۳۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۸۹,۰۶۴	۸۵,۳۸۹
سود قبل از مالیات	۲,۶۳۷,۱۱۴	۱,۴۱۰,۵۲۳
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۱۶,۴۹۶)	(۹,۴۷۹)
سال های قبل	-	-
سود خالص	۲,۶۲۰,۶۱۸	۱,۴۰۱,۰۴۴
قابل انتساب به:		
مالکان شرکت اصلی	۲,۵۵۰,۵۹۶	۱,۳۸۰,۴۵۹
منافع فاقد حق کنترل	۷۰,۰۲۲	۲۰,۵۸۵
سود پایه هر سهم:	۲,۶۲۰,۶۱۸	۱,۴۰۱,۰۴۴
عملیاتی (ریال)	۸۴۸	۴۷۸
غیر عملیاتی (ریال)	۱۰۵	۳۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۹۵۳	۵۰۹
۱۵		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری بوده است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۵,۲۰۳,۳۷۴	۵,۸۵۴,۶۲۹	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۷۳۳,۳۲۸	۸۶۵,۰۸۵	۱۷ دارایی های زیستی مولد
-	-	۱۸ سرقفلی
۹۰,۷۰۷	۱۰۰,۰۹۹	۱۹ دارایی های نامشهود
۱۲,۸۳۶	۸۴,۶۱۳	۲۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۴,۳۲۹	۴۸,۸۱۷	۲۱ دریافتنی های بلند مدت
۲۰۷,۹۶۱	۱۱۵,۷۸۲	۲۲ سایر دارایی ها
۶,۲۹۲,۵۳۵	۷,۰۶۹,۰۲۵	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :		
۱,۲۶۴,۴۹۲	۱,۷۷۴,۰۷۸	۲۳ دارایی های زیستی مولد و غیر مولد
۱۰۹,۵۸۸	۵۳۵,۷۳۴	۲۴ پیش پرداخت ها
۸۱۵,۶۹۷	۱,۴۳۶,۷۳۸	۲۵ موجودی مواد و کالا
۸۳۲,۵۱۸	۱,۱۵۵,۳۶۴	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۱۳,۱۳۸	۱,۱۴۹,۳۵۲	۲۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱۵,۲۳۴	۲۹۳,۷۶۸	۲۷ موجودی نقد
۴,۱۵۰,۶۶۷	۶,۳۴۵,۰۳۴	جمع دارایی های جاری
۱۰,۴۴۳,۲۰۲	۱۳,۴۱۴,۰۵۹	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲,۰۱۸,۷۰۴	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
۷۳۱,۲۹۶	-	۲۹ افزایش سرمایه در جریان
۴۴۵,۹۴۷	۵۳۲,۴۴۳	۳۰ اندوخته قانونی
۵,۵۰۸	۵,۴۳۷	۳۱ سایر اندوخته ها
۲,۱۷۳,۵۵۱	۲,۱۴۴,۸۰۶	۳۲ سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۳۸۵,۸۵۷	۲,۷۳۴,۲۴۴	سود انباشته
۶,۷۶۰,۸۶۳	۸,۱۶۶,۹۳۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به شرکت اصلی
۱۸۵,۲۵۵	۴۱۰,۲۲۱	منافع فاقد حق کنترل
۶,۹۴۶,۱۱۸	۸,۵۷۷,۱۵۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۵۳,۵۳۸	۶۳۲,۰۸۰	۳۴ بدهی بلند مدت به سازمان اقتصادی کوثر
۲۹۸,۰۴۰	۲۷۸,۴۰۳	۳۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۴۵,۳۴۹	۵۹۷,۵۳۹	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۹۶,۹۲۷	۱,۵۰۸,۰۲۲	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱,۲۳۷,۸۳۲	۱,۶۱۰,۹۹۹	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹,۳۷۴	۲۳,۷۸۷	۳۷ مالیات پرداختنی
۲۱,۸۱۹	۱,۷۱۰	۳۸ سود سهام پرداختنی
۷۳۹,۵۱۹	۱,۱۰۳,۰۱۹	۳۵ تسهیلات مالی
۳۸۱,۶۱۳	۵۸۹,۳۷۱	۳۹ پیش دریافت ها
۲,۴۰۰,۱۵۷	۳,۳۲۸,۸۸۶	جمع بدهی های جاری
۳,۴۹۷,۰۸۴	۴,۸۳۶,۹۰۸	جمع بدهی ها
۱۰,۴۴۳,۲۰۲	۱۳,۴۱۴,۰۵۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲,۰۱۸,۷۰۴	۷۳۱,۲۹۶	۴۴۵,۹۴۷	۵,۵۰۸	۲,۱۷۳,۵۵۱	۱,۴۲۸,۰۳۸	۶,۸۰۳,۰۴۴	۶,۹۸۸,۲۹۹
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	(۴۲,۱۸۱)	(۴۲,۱۸۱)	(۴۲,۱۸۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲,۰۱۸,۷۰۴	۷۳۱,۲۹۶	۴۴۵,۹۴۷	۵,۵۰۸	۲,۱۷۳,۵۵۱	۱,۳۸۵,۸۵۷	۶,۷۶۰,۸۶۳	۶,۹۴۶,۱۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸								
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	۲,۵۵۰,۵۹۶	۲,۵۵۰,۵۹۶	۲,۶۲۰,۶۱۸
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۷۳۱,۲۹۶	(۷۳۱,۲۹۶)	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۸۶,۴۹۶	-	-	-	(۹,۲۱۴)	(۹,۲۱۴)	(۹,۲۱۴)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	(۷۱)	(۲۸,۷۴۵)	۲۹۳,۵۰۱	۲۶۴,۶۸۵	۴۱۹,۶۲۹
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۷۵۰,۰۰۰	۰	۵۳۲,۴۴۳	۵,۴۳۷	۲,۱۴۴,۸۰۶	۲,۷۳۴,۲۴۴	۸,۱۶۶,۹۳۰	۸,۵۷۷,۱۵۱

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	-	۳۰۴,۳۷۷	۵,۲۷۷	۲,۱۳۴,۹۵۷	۱,۵۶۲,۹۷۹	۶,۰۰۷,۵۹۰	۱۸۱,۹۹۹	۶,۱۸۹,۵۴۴
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۲,۸۹۱)	(۲,۸۹۱)	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۰	۳۰۴,۳۷۷	۵,۲۷۷	۲,۱۳۴,۹۵۷	۱,۵۶۰,۰۸۸	۶,۰۰۴,۶۹۹	۱۸۱,۹۹۹	۶,۱۸۶,۶۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷								
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	۱,۳۸۰,۴۵۹	۱,۳۸۰,۴۵۹	۲۰,۵۸۵	۱,۴۰۱,۰۴۴
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۸,۷۰۴	-	-	-	-	۱۸,۷۰۴	-	۱۸,۷۰۴
افزایش سرمایه در جریان	-	۷۳۱,۲۹۶	-	-	-	۷۳۱,۲۹۶	-	۷۳۱,۲۹۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	۳۸,۵۹۴	(۱۲,۶۱۲)	۲۵,۹۸۲	(۲۵,۶۵۶)	۳۲۶
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۴۱,۵۷۰	-	-	(۱۴۹,۸۹۷)	(۸,۳۲۷)	۸,۳۲۷	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	۲۳۱	-	-	۲۳۱	-	۲۳۱
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۳۱,۲۹۶	۴۴۵,۹۴۷	۵,۵۰۸	۲,۱۷۳,۵۵۱	۱,۴۲۸,۰۳۸	۶,۸۰۳,۰۴۴	۱۸۵,۲۵۵	۶,۹۸۸,۲۹۹

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۱,۰۷۱,۵۴۴	۱,۰۴۵,۲۲۷	۴۱ نقد حاصل از عملیات
(۱۲,۱۰۰)	(۱۹,۷۳۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۵۹,۴۴۴	۱,۰۲۵,۴۹۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۱۰,۳۵۲	۲۲,۲۵۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۴۱۹,۲۹۱)	(۵۸۷,۸۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۱۹,۶۷۹	۲۱۵,۶۱۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
(۴۱۵,۱۲۶)	(۳۲۷,۴۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
۸۵۱,۵۱۱	۱,۷۳۶,۴۶۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۶۵,۰۵۴)	(۱,۹۷۴,۹۷۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
۲۶۵,۹۲۹	۱۱۲,۴۸۹	دریافت های نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
۲۴۸,۰۰۰	(۸۰۳,۵۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۳۰۷,۴۴۴	۲۲۱,۹۷۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
۷۱۲,۲۴۰	۱,۲۸۹,۱۱۵	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۰۶,۱۴۹)	(۱,۰۲۷,۸۵۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱۸,۵۵۹)	(۱۵۶,۶۲۵)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۲۱۲,۴۶۸)	(۴۴۵,۳۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۴,۹۷۶	(۲۲۳,۳۹۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۱۴,۲۸۹	۵۱۵,۲۳۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۹۶۹	۱,۹۲۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۱۵,۲۳۴	۲۹۳,۷۶۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۷۶۳,۹۶۵	۱,۱۱۴,۸۲۲	۴۲ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۷,۴۱۴	۲,۱۴۰,۷۹۲	۶ درآمد سود سهام
۱۲۴,۷۴۷	۸۳۶,۲۶۴	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۶۴۲,۱۶۱	۲,۹۷۷,۰۵۶	جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۷۶,۶۸۳)	(۳۶۹,۷۴۲)	۱۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۳۶۵,۴۷۸	۲,۶۰۷,۳۱۴	سود(زیان) عملیاتی
۳۵,۹۲۸	۱۷۵,۴۲۰	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۴۰۱,۴۰۶	۲,۷۸۲,۷۳۴	سود قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	سال جاری
-	-	سال های قبل
۱,۴۰۱,۴۰۶	۲,۷۸۲,۷۳۴	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۴۹۷	۹۴۸	عملیاتی (ریال)
۱۳	۶۴	غیر عملیاتی (ریال)
۵۱۰	۱,۰۱۲	۱۵ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری بوده است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۲۷۱,۹۶۴	۲۲۴,۱۶۱
دارایی های نامشهود	۶۲۹	۲۵۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۰۹۱,۶۳۵	۳,۰۹۸,۱۲۸
دریافتنی های بلند مدت	۱,۰۸۳,۷۲۷	۱,۰۳۲,۸۵۹
سایر دارایی ها	۳۴۹,۶۴۴	۲۴۰,۷۲۶
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۷۹۷,۵۹۹	۴,۵۹۶,۱۲۶
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۸۵,۱۹۶	۹,۱۶۸
موجودی مواد و کالا	۸,۳۲۳	۲,۸۸۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۲۴۷,۲۳۶	۱,۳۴۶,۰۹۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۹۷,۹۷۲	۲۶۲
موجودی نقد	۴۲,۲۶۷	۳۵,۳۲۴
جمع دارایی های جاری	۲,۶۸۰,۹۹۴	۱,۳۹۳,۷۴۰
جمع دارایی ها	۷,۴۷۸,۵۹۳	۵,۹۸۹,۸۶۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۸,۷۰۴
افزایش سرمایه در جریان	-	۷۳۱,۲۹۶
اندوخته قانونی	۲۷۵,۰۰۰	۲۲۵,۱۹۳
سود انباشته	۳,۶۵۰,۳۰۹	۲,۳۱۷,۳۸۲
جمع حقوق مالکانه	۶,۶۷۵,۳۰۹	۵,۲۹۲,۵۷۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
بدهی به سازمان اقتصادی کوثر	۶۳۲,۰۸۰	۳۶۳,۸۷۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۳,۵۳۹	۲۲,۸۴۳
جمع بدهی های غیر جاری	۶۷۵,۶۱۹	۳۸۶,۷۱۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۲۷,۶۶۵	۳۱۰,۵۷۷
جمع بدهی های جاری	۱۲۷,۶۶۵	۳۱۰,۵۷۷
جمع بدهی ها	۸۰۳,۲۸۴	۶۹۷,۲۹۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷,۴۷۸,۵۹۳	۵,۹۸۹,۸۶۶

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲,۰۱۸,۷۰۴	۱۶۰,۷۴۱	۹۸۸,۹۳۲
۳,۱۶۸,۳۷۷	۰	۰	۷۳۱,۲۹۶
علی الحساب افزایش سرمایه	۰	۰	۰
سود(زیان)خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۷	۰	۰	۱,۴۰۱,۴۰۶
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۶۴,۴۵۲	(۶۳,۸۶۹)
زیان انباشته انتقالی ادغام پژوهش	۰	۰	(۹,۰۸۷)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۲۵,۱۹۳	۲,۳۱۷,۳۸۲
سود(زیان)خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸	۰	۰	۲,۷۸۲,۷۳۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۴۹,۸۰۷	(۴۹,۸۰۷)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۳,۶۵۰,۳۰۹
۶,۶۷۵,۳۰۹			

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۱,۷۰۵,۶۴۶	۶۱۳,۳۰۸	۴۱ نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۷۰۵,۶۴۶	۶۱۳,۳۰۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۳۴,۷۷۸)	(۵۸,۵۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۵,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۷۲۷	۷۳۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۵,۰۵۱)	(۵۷,۸۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۶۴۰,۵۹۵	۵۵۵,۴۶۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
(۵۲۶,۰۸۹)	-	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکتهای گروه
۱۷۹	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات اعطایی به شرکتهای گروه
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۶۲۵,۹۱۰)	(۵۵۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴,۶۸۵	۵,۴۶۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶,۸۸۳	۳۵,۳۲۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۷۵۶	۱,۴۷۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۵,۳۲۴	۴۲,۲۶۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱,۸۲۱,۷۱۲	۲۴۰,۹۹۴	۴۲ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی خاص سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۲/۰۳/۱۶ به نام شرکت تصویران و به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۷۹۹۱ به شناسه ملی ۱۰۱۰۹۳۱۹۰۳ در تاریخ مذکور در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۱۴ نام شرکت به سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر تغییر یافته و مجدداً در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۳ به سهامی خاص تبدیل گردیده است، لازم به ذکر است طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۶ شرکت به سهامی عام تبدیل گردیده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر از واحدهای فرعی سازمان اقتصادی کوثر است و واحد نهایی آن، بنیاد شهید و امور ایثارگران انقلاب اسلامی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت آن در شهر، تهران - خیابان سهروردی شمالی - خیابان شهید هویزه - خیابان شهید یوسفی - کوچه مهماندوست - پلاک ۲۶ واقع است. ضمناً در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۸ شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ به شماره ۱۱۶۹۳ نزد سازمان مذکور پذیرفته شده است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام) براساس ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد.

- کشاورزی، دامپروری، مرغداری، پرورش و صید آبزیان، خوراک دام و طیور، صنایع تولید و فرآوری مواد اولیه، محصولات واسطه‌ای و نهایی و وابسته، دارو، واکسن، مکمل و نیز ساخت و تولید تجهیزات مرتبط.

۱-۲-۱ - فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی مرتبط در زمینه‌های مرغداری، دامپروری، پرورش آبزیان، کشاورزی و خوراک دام و طیور (به شرح یادداشت ۳-۲۰ توضیحی) می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت اصلی، در سال مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۱۸	۳۸۰	۴۰۰	کارکنان رسمی
۶۰	۵۷	۳,۲۳۳	۳,۳۱۸	۱-۳-۱ کارکنان قراردادی
۴۱	۴۶	۵۲	۳۸	مدیران شرکتهای تابعه
۱۱۷	۱۲۱	۳,۶۶۵	۳,۷۵۶	

۱-۳-۱- عمده افزایش تعداد کارکنان گروه بدلیل ایجاد طرح های توسعه ای در فارم های تولیدی شرکتهای ماهان، اجداد سپیدان و مرغک می باشد.

۱-۴- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

با توجه به نوع فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی می باشد اجرای استاندارد ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد اثر با اهمیتی بر فعالیت شرکت ندارد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۲-۱-۱- رویه های گزارشگری مالی میان دوره ای

مطابق با استانداردهای حسابداری اقلام درآمد و هزینه براساس مبنای مشابه با تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری شده است. (روش مفصل) و در برخی موارد درآمد و هزینه که ماهیت سالانه دارند ، درآمد و هزینه کل سال برآورد شده و سهم دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ به نحو مناسب شناسایی گردیده است.

۲-۱-۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت اصلی) آن ، پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی نمی باشد.

۲-۲-۳- سال مالی شرکت اصلی (شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر) در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. لیکن سال مالی شرکتهای فرعی به شرح (یادداشت ۳-۲۰ صورتهای مالی) در تاریخ ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته است. با این وجود در صورت وقوع هر گونه رویداد با اهمیتی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد ، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی مربوطه به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مزاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق برسهام گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و در سنوات گذشته به روش خط مستقیم (۴ ساله) بطور کامل مستهلک شده است.

۲-۴- فعالیت های کشاورزی و دامپروری

۲-۴-۱- تولیدات کشاورزی

درآمد تولیدات کشاورزی استحصال شده از داراییهای زیستی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش شناسایی می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و بعد از آن مطابق رویه حسابداری موجودی مواد و کالا ارزش گذاری می شود.

۲-۴-۲- داراییهای زیستی

بهای تمام شده داراییهای زیستی مولد شامل بهای خرید دارایی بعلاوه هزینه مواد مصرفی و سایر هزینه های مستقیم و سهمی مناسب از هزینه های عمومی و مشترک در طول دوران پرورش می باشد که در فاصله زمانی عمر مفید برآوردی مستهلک و به حساب هزینه های تولید منظور می شود. مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. لازم به توضیح است، مانده برخی داراییهای زیستی مولد (طیور و آبزیان) به عنوان داراییهای جاری و سایر دارایی های زیستی مولد (دام، ماهیان نر و ماده، درختان میوه، ریشه یونجه و ...) به عنوان داراییهای غیرجاری طبقه بندی شده است. دامهای زیستی غیر مولد (دامهای نر) با توجه به گروه سنی به ارزش منصفانه زمان زایش و در پایان سال / دوره مالی پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دام های ماده و بز شیری	۴، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ریشه یونجه	۷ ساله	خط مستقیم
درختان بادام و پسته	۳۰ ساله	خط مستقیم
درختان گردو	۵۰ ساله	خط مستقیم
ماهیان مولد	۴ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- درآمد عملیاتی

۲-۵-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۲-۵-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می شود.

۲-۵-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۲-۵-۴- درآمد تولیدات کشاورزی به شرح یادداشت ۱-۴-۲ توضیحی صورت های مالی شناسایی می شود.

۲-۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۲-۶-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیانهای عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد یا داراییهای آن حداقل ۱۰ درصد جمع داراییهای تمام قسمت ها باشد/ توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمتهای قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۲-۶-۲- اطلاعات قسمتهای قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی گروه، تهیه شده است.

۲-۶-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمتها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۲-۷- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در سامانه سنا در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است ، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" ، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۲-۹- داراییهای ثابت مشهود

۲-۹-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط، مستهلک می شود. مخارج روزمره و تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۹-۲- زمین های شرکتهای فرعی و واحد اصلی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم" و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

۲-۹-۲-۱- فرآیند تجدید ارزیابی انجام شده به موجب ضوابط قانونی (بودجه سالانه) صورت گرفته، لذا تناوب دوره ای آن موضوعیت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪ و ۵، ۴، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۸، ۵، ۱۰ و ۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۱-۳-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۱۰-۲- داراییهای نامشهود

۱-۱۰-۲- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۱۰-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ تا ۵ سال	خط مستقیم

۱۱-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۱-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش دارایی ها انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نا معین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد، ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۱۱-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۱۱-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و لوازم بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
محصولات کشاورزی در جریان رشد	میانگین موزون متحرک

۲-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی عمدتاً بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

* شرکت اصلی و گروه فاقد سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته می باشند.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه داراییهای غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

۴- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی (گروه)

۴-۱- جدول ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

شرح	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸											سال ۱۳۹۷
	شرکت اجداد زربال	شرکت اجداد سپیدان	شرکت مرگک	شرکت ماهان	شرکت دیزباد	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی	شرکت اشراق	شرکت آری اکسیر	شرکت شریف آباد	شرکت توسعه مکانیزاسیون	شرکت پیشگامان دنا	جمع
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۴,۱۴۲,۶۱۸	۵۰,۰۹۷	۴۳۳,۸۲۳	۹۴۱,۴۶۲	۵۳۶,۶۳۱	۱۲,۳۷۰	۳۵۶,۲۱۹	۶۶,۰۶۸	۱,۲۸۱,۲۵۳	۷,۶۸۸	۱۲,۶۳۴	۷,۹۴۰,۸۶۳
کسر میشود: بهای تمام شده انتسابی	(۳,۸۸۰,۰۵۸)	(۷۹,۵۷۲)	(۴۶۷,۲۳۸)	(۹۴۱,۴۶۲)	(۱,۰۱۶,۱۱۹)	(۱۱,۹۴۱)	(۳۰۹,۰۰۸)	(۱۹۰,۱۳۹)	(۸۸۰,۱۶۸)	(۱,۱۴۹)	(۱۲,۶۳۴)	(۷,۷۸۹,۴۸۸)
خالص ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۲۶۲,۵۶۰	(۲۹,۴۷۵)	(۳۳,۴۱۵)	۰	(۴۷۹,۴۸۸)	۴۲۹	۴۷,۲۱۱	(۱۲۴,۰۷۱)	۵۰۱,۰۸۵	۶,۵۳۹	۰	۱۵۱,۳۷۵
												۳۴۰,۳۴۰

۵- درآمد حاصل از فروش محصولات

خالص فروش محصولات گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۷۱,۰۹۵	۳,۳۵۵,۹۱۷	جوجه یکروزه (اجداد و گوشتی و تخم گذار)
۲,۱۴۷,۶۵۹	۷۶۹,۶۶۳	مرغ گرم ، منجمد و زنده
۱۲۲,۲۷۱	۳۱۶,۹۴۶	خوراک دام و طیور و آبزیان
۱,۷۸۷,۵۸۵	۷۳۱,۲۰۳	شیر و محصولات لبنی
۴۸۰,۱۴۶	۱۸۴,۹۵۱	محصولات زراعی و دام غیر مولد
۵۵۱,۸۱۷	۳۷۶,۳۰۵	سایر
۹,۶۶۰,۵۷۳	۵,۷۳۴,۹۸۵	

۵-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۷		
فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	درصد سود (زیان) ناخالص به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۷۱,۰۹۵	(۲,۴۱۱,۰۶۶)	۲,۱۶۰,۰۲۹	۴۷	۵۱
۲,۱۴۷,۶۵۹	(۱,۵۳۳,۳۷۱)	۶۱۴,۲۸۸	۲۹	۵
۱۲۲,۲۷۱	(۱۳۱,۳۳۷)	(۹,۰۶۶)	(۷)	۹
۱,۷۸۷,۵۸۵	(۱,۲۱۶,۴۰۸)	۵۷۱,۱۷۷	۳۲	۱۵
۴۸۰,۱۴۶	(۱۷۱,۹۱۸)	۳۰۸,۲۲۸	۶۴	۳۱

جوجه یکروزه (اجداد و گوشتی و تخم گذار)

مرغ گرم ، منجمد و زنده

خوراک دام و طیور و آبزیان

شیر و محصولات لبنی

محصولات زراعی و دام غیر مولد

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- در آمد سود سهام

شرکت		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۹,۹۹۵	۱,۵۹۳,۶۰۰	اجداد زربال
۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۱	مرغک
۸۰,۰۰۰	۸۸,۸۳۰	کشت و صنعت اشراق
۶۲,۴۰۰	۱۶۸,۰۸۴	کشت و صنعت شریف آباد
۱۸,۰۰۰	۶۰,۵۱۲	مرغ ماهان
۳۱,۰۸۳	۱۶۷,۴۵۰	دیزباد
۱۵,۶۳۶	-	خوراک دام پارس
۱۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اجداد سپیدان
۲۳۸	-	پیشگامان کشاورزی کوثر ایلام
-	۱۵۷	توسعه مکانیزاسیون
۶۲	۵۲۸	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۱,۵۱۷,۴۱۴	۲,۱۴۰,۷۹۲	

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۷۴۷	۱۸۶,۹۳۲	۱۲۴,۷۴۷	۱۸۶,۹۳۲	سود فروش سهام شرکت مرغ ماهان (سهامی عام)
-	۶۲۶,۲۹۶	-	۶۲۶,۲۹۶	سود فروش سهام شرکت شریف آباد (سهامی عام)
-	۲۳,۰۳۶	-	۲۳,۰۳۶	سود فروش سهام شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
۱۲۴,۷۴۷	۸۳۶,۲۶۴	۱۲۴,۷۴۷	۸۳۶,۲۶۴	

۷-۱- سود فروش سرمایه گذاری در سهام بابت عرضه سهام شرکت‌های مرغ ماهان ، شریف آباد و خوراک دام پارس از طریق بورس و فرابورس می باشد که آنالیز آن به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
ماهان	خوراک دام پارس	شریف آباد	مرغ ماهان	
۱۵۹,۹۹۸	۲۳,۸۴۶	۷۰۵,۳۳۸	۱۹۹,۵۴۵	درآمد فروش سرمایه گذاری
(۳۵,۲۵۱)	(۸۱۰)	(۷۹,۰۴۲)	(۱۲,۶۱۳)	بهای تمام شده سرمایه گذاری
۱۲۴,۷۴۷	۲۳,۰۳۶	۶۲۶,۲۹۶	۱۸۶,۹۳۲	سود فروش سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- بهای تمام شده انتسابی

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۶۶,۹۲۴	۴,۵۰۳,۱۵۴	جوجه یکروزه (اجداد و گوشتی و تخم گذار)
۱۳۰,۲۰۶	۱,۶۰۹,۳۳۵	مرغ گرم ، منجمد و زنده
۲۱,۵۱۷	۹۵۲	خوراک دام و طیور و آبزیان
۷۴۱,۴۲۳	۱,۰۸۲,۳۷۲	شیر و محصولات لبنی
۸۶,۲۱۳	۲۹۵,۶۱۷	محصولات زراعی و دام غیر مولد
۲۱۶,۷۶۵	۲۹۸,۰۵۸	سایر
۴,۹۶۳,۰۴۸	۷,۷۸۹,۴۸۸	

۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۶,۵۳۱	۴,۴۲۴,۴۱۶	۹-۱ مواد مستقیم
۷۲۰,۰۹۲	۱,۳۷۴,۵۲۶	۹-۲ دستمزد مستقیم
۸۳۲,۳۳۸	۱,۳۴۳,۴۱۴	۹-۳ سربار ساخت
۶۱۴,۲۴۵	۶۰۰,۴۶۲	سایر هزینه های سربار
۴,۵۹۳,۲۰۶	۷,۷۴۲,۸۱۸	جمع هزینه های تولید
(۱۶۹,۳۴۲)	(۲۱۷,۵۲۱)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۲۳,۰۸۶)	(۱۳۶,۹۷۶)	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
(۲۰۳,۶۸۰)	(۳۰۱,۴۱۸)	۹-۴ سود فروش محصولات فرعی
(۲۷۶,۷۵۰)	(۴۴۹,۲۱۶)	مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی مولد
۳,۸۲۰,۳۴۸	۶,۶۳۷,۶۸۷	بهای تمام شده تولید
-	۱۶۶,۳۸۹	محصول خریداری شده طی دوره
۲۷,۳۵۳	۲۴,۲۴۳	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۳,۸۴۷,۷۰۱	۶,۸۲۸,۳۱۹	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۹- در سال مالی مورد گزارش مواد مستقیم مصرفی عمدتاً شامل خوراک دام ، طیور و آبزیان و واکسن ، دارو و ویتامین می باشد ، همچنین تأمین کنندگان مواد اولیه خریداری شده از داخل و خارج کشور عمدتاً به شرح زیر بوده است:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۸	۱۳۹۷
جوجه یکروزه اجداد	انگلستان	آویازن	۲۰۸,۶۸۰	۲۴۸,۰۳۳
ذرت و کنجاله سویا	ایران	پشتیبانی امور دام	۳۴۹,۹۵۳	۳۱,۰۱۰
کنجاله سویا - اسید چرب - روغن گیاهی - کنجاله کلزا	ایران	پنبه دانه های روغنی خراسان	۱۳۹,۶۷۹	۹۱,۹۶۰
ذرت	ایران	آوا تجارت صبا	۲۱۴,۵۸۱	۵۳,۱۵۱
ذرت خارجی و ذرت	ایران	راهبر تجارت آپریا تاش	۱۹۳,۶۱۲	-
ذرت علوفه ای	ایران	محسن و جواد اسکندری	۸۳,۴۹۲	-
ذرت خارجی	ایران	شرکت قاطمه عبدلی	۶۴,۷۷۹	-
ذرت	ایران	آتی تجارت راشا	۵۶,۵۵۴	-
گندم	ایران	اداره غله	۵۴,۵۷۰	-
گندم	ایران	پرویز کرمی	۵۱,۱۴۹	-
ذرت و سویا	ایران	شایگان تجارت سبز	۴۷,۰۰۳	-
ذرت - سویا - میتیونین	ایران	مهر آسیم ایرانیان	-	۷۲,۲۸۶
ذرت - سویا	ایران	خاور دشت	-	۶۹,۲۵۰
کنسانتره و ذرت و گلوتن ذرت	ایران	واکسیناسیون دام و طیور محمدی	-	۵۴,۲۹۲
ذرت	ایران	شرکت ارمان امید شمیلا	-	۵۴,۷۴۳
ذرت	ایران	آسیاب دانه خزر	-	۴۶,۱۰۲
ذرت جو و کنجاله آفتابگردان	ایران	شرکت روغنکشی خرمشهر	-	۲۸,۹۱۱
ذرت	ایران	کالا آوران آراز	-	۱۴,۵۳۷
			۱,۴۶۴,۰۵۲	۷۶۴,۲۷۵

۲-۹- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیرتشکیل شده است :

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۰,۳۷۰	۵۲۲,۴۷۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹۳,۴۹۱	۱۰۱,۶۷۶	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۹۹,۵۹۳	۴۸,۷۷۱	مزایای پایان خدمت
۲۱۱,۰۷۲	۴۷,۱۷۲	سایر اقلام
۱,۳۷۴,۵۲۶	۷۲۰,۰۹۲	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹- هزینه های سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۲۰۸	۳۱۷,۲۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۵۵۰	۳۱,۳۸۹	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۹,۶۸۰	۱۸,۳۷۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۳,۱۵۳	۲۶۳,۲۴۸	هزینه استهلاک و پرورش گله
۴۷,۱۷۶	۴۰,۰۰۸	آب و برق و سوخت و ...
۶۵,۸۳۱	۱۹۵,۷۶۸	مواد غیر مستقیم
۷۱,۴۸۰	۱۴۰,۷۸۶	تعمیر و نگهداری
۲۹,۴۲۰	-	هزینه بسته بندی
۹,۶۴۰	۲۰,۰۲۵	حق بیمه اموال
۱۳,۵۵۰	۱۰,۷۷۴	کارمزد جوجه کشی
۱۷۷,۶۵۰	۳۰۵,۷۶۴	سایر
۸۳۲,۳۳۸	۱,۳۴۳,۴۱۴	

۴-۹- درآمد فروش محصولات فرعی مربوط به شرکتهای اجداد زربال ، مرغک ، مرغ ماهان و دبیزاد می باشد که از بهای تمام شده آنها کسر شده است.

۵-۹- جدول مقایسه ظرفیت اسمی و عملی

تولید واقعی		ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	نام محصول
۱۳۹۷	۱۳۹۸	سالانه	سالانه		
۱۳۲,۵۷۹,۰۱۵	۱۱۳,۰۰۷,۱۰۴	۱۲۴,۶۸۸,۴۵۳	۱۶۸,۶۲۳,۴۲۳	قطعه	جوجه یکروزه و پولت
۱۱,۰۸۹	۱۵,۷۳۲	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	تن	مرغ زنده
۲۱۱,۴۰۰	-	۲۱۱,۴۰۰	۲۱۱,۴۰۰	کیلو گرم	تخم مرغ
۹۸,۴۱۲	۹۳,۵۱۷	۱۲۱,۹۶۴	۲۸۹,۵۵۰	تن	خوراک دام و طیور و آبزیان
۴۳,۱۱۶	۵۸,۱۰۴	۴۳,۲۴۴	۶۰,۷۷۳	تن	شیر
۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	قطعه	بچه ماهی
۷,۷۶۴	۹,۳۱۰	۶۶,۴۵۹	۹۷,۰۰۰	تن	آرد ، نشاسته ، گلوتن و گلوکز

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۰۷۹	۱۵۱,۷۸۰	۲۸۴,۲۵۲	۴۰۲,۴۳۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۰۸۳	۲۳,۸۷۹	۴۵,۰۰۷	۶۵,۱۶۰	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۱,۸۱۷	۲۴,۴۹۴	۳۳,۶۹۴	۵۳,۹۵۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۴,۴۸۰	۵,۱۱۲	اجاره
-	-	۲,۱۵۷	۱۰,۳۰۱	حمل و نقل
۳۶,۵۸۰	۳۶,۳۶۲	۵۸,۷۳۳	۵۸,۵۵۴	عیدی، پاداش
۱۰,۵۲۴	۱۶,۸۳۴	۲۳,۴۴۵	۴۰,۰۵۶	استهلاک داراییها
۲,۰۰۵	۳۸,۱۳۳	۶,۵۶۰	۸,۴۱۳	سفر و فوق العاده ماموریت
۸,۴۲۶	۱۱,۱۹۵	۲۱,۱۴۷	۲۶,۹۱۹	حق الزحمه و حق المشاوره
۴,۲۸۶	۴,۸۲۹	۱۲,۵۲۶	۱۷,۷۱۶	غذای کارکنان
۱,۱۰۰	۲,۸۲۰	۲۴,۶۶۶	۲۵,۵۳۳	حسابرسی و خدمات مالی
۱,۱۱۴	۱,۸۲۱	۴,۵۸۹	۴,۹۶۷	هزینه آب ، برق ، گاز و تلفن
۲,۲۷۸	۲,۸۶۷	۱۱,۴۰۳	۱۷,۰۸۴	هزینه آگهی و تبلیغات
۷,۸۶۹	۲,۱۱۷	۱۸,۷۲۶	۱۴,۷۵۸	هزینه تعمیرات و نگهداری دارایی ها
۵۶,۵۲۲	۵۲,۶۱۱	۱۹۱,۷۷۴	۳۰۰,۰۱۲	سایر
۲۷۶,۶۸۳	۳۶۹,۷۴۲	۷۴۳,۱۵۹	۱,۰۵۰,۹۷۱	

۱-۱۰- افزایش هزینه های حقوق و مزایا گروه در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه براساس اعمال افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق قوانین کار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۶,۴۲۸	-	غرامت دریافتی از بیمه
-	-	-	۸,۶۹۳	سود فروش موادوکالا
-	-	-	۱۱,۸۲۴	سود و زیان تسعیر ارز
-	-	-	۷,۳۵۰	سود فروش دارایی های زیستی غیر مولد
-	-	-	۷۹,۵۶۸	سایر
-	-	۵۶,۴۲۸	۱۰۷,۴۳۵	

۱۲- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۶۹,۳۴۲	۲۱۷,۵۲۱	۱۲-۱	هزینه های جذب نشده
-	-	۲۱,۳۵۰	۹۴,۱۶۵	۱۲-۲	ضایعات و تلفات موجودیها
-	-	۲۳,۰۹۲	-		زیان فروش موادوکالا
-	-	۶,۹۹۲	۴۴,۸۱۰		خالص سایر اقلام
-	-	۲۲۰,۷۷۶	۳۵۶,۴۹۶		

۱۲-۱- هزینه های جذب نشده به شرح جدول ذیل گزارش می گردد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۱,۷۵۱	۱۳۵,۶۳۰	شرکت اجداد زربال
-	-	۱۲,۸۶۳	۲۲,۴۷۲	شرکت خوراک دام پارس
-	-	۲۵,۱۴۰	-	شرکت آبی اکسیر کوثر
-	-	۱۳,۸۲۴	۱۹,۷۷۱	شرکت پیشگامان کوثر دنا
-	-	۳۳,۰۴۸	۱۱,۱۸۶	شرکت مرغک
-	-	۲,۸۳۲	۱۱,۱۹۵	دیزباد
-	-	۱۳,۱۹۸	۶,۴۳۲	شرکت مرغ ماهان
-	-	۶,۶۸۶	۱۰,۸۳۵	سایر
-	-	۱۶۹,۳۴۲	۲۱۷,۵۲۱	

۱۲-۲- رشد هزینه های جذب نشده عمدتاً مربوط به عدم استفاده از ظرفیتهای کشتارگاه شعبه زربال و کارخانه دان شعبه چینه می باشد.

۱۳- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۱۵,۳۶۹	۱۶۹,۰۲۲	وام های دریافتی:
-	-	۴,۳۶۱	۲,۷۸۹	بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	۱۱۹,۷۳۰	۱۷۱,۸۱۱	سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۲۷	۷۳۶	۲۵۴,۴۷۲	۱۰۷,۳۱۷
۲۷,۳۰۶	۱۶۶,۳۶۵	۶۴,۱۹۴	۷۶,۰۰۴
-	-	۲۶,۰۸۸	۱۱۱,۳۲۸
۳,۷۵۶	۱,۴۷۸	۵,۹۶۸	۱,۸۵۷
۱۳۹	۶,۸۴۱	(۲۶۵,۳۳۳)	(۷,۴۴۲)
۳۵,۹۲۸	۱۷۵,۴۲۰	۸۵,۳۸۹	۲۸۹,۰۶۴

سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
سود(زیان) حاصل از فروش دارایی زیستی مولد
سود(زیان) تسعیر ارز
سایر

۱۵- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۵,۴۷۸	۲,۶۰۷,۳۱۴	۱,۳۲۵,۱۳۴	۲,۳۴۸,۰۵۰
-	-	(۹,۴۷۹)	(۱۶,۴۹۶)
-	-	۱۷,۲۹۱	۶۱,۶۲۰
۱,۳۶۵,۴۷۸	۲,۶۰۷,۳۱۴	۱,۳۳۲,۹۴۶	۲,۳۳۱,۵۵۴
۳۵,۹۲۸	۱۷۵,۴۲۰	۸۵,۳۸۹	۲۸۹,۰۶۴
-	-	-	-
-	-	۳,۲۹۴	۸,۴۰۲
۳۵,۹۲۸	۱۷۵,۴۲۰	۸۸,۶۸۳	۲۸۹,۰۶۴
۱,۴۰۱,۴۰۶	۲,۷۸۲,۷۳۴	۱,۴۱۰,۵۲۳	۲,۶۳۷,۱۱۴
-	-	(۹,۴۷۹)	(۱۶,۴۹۶)
-	-	۲۰,۵۸۵	۷۰,۰۲۲
۱,۴۰۱,۴۰۶	۲,۷۸۲,۷۳۴	۱,۴۰۱,۰۴۴	۲,۶۲۰,۶۱۸

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) غیر عملیاتی

سود خالص
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)												
زمین	محوطه سازی	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۲,۲۹۲,۷۴۶	۷,۲۳۶	۱,۴۶۹,۹۹۴	۴۰۹,۱۶۴	۵۹۶,۶۱۹	۱۴۹,۵۵۶	۱۳,۱۷۹	۱۹۴,۶۵۷	۵,۱۳۳,۱۵۱	۴۱۶,۸۰۸	۷۲,۳۶۰	۲۸,۳۲۱	۵,۶۵۰,۶۴۰
۲۳۲,۴۹۰	۷۵,۶۱۶	۱۵۴,۳۶۲	-	۷۷,۲۶۹	۱۵,۸۹۱	۱,۱۱۳	۳۸,۲۰۴	۵۹۴,۹۴۵	۲۶۳,۴۱۷	۴۶,۳۶۱	۸۰,۰۸۴	۹۱۲,۸۰۷
-	-	-	(۷,۱۲۶)	-	(۳,۸۸۲)	(۵)	-	(۱۱,۰۱۳)	-	(۹۷۵)	(۱۵,۶۲۵)	(۲۷,۶۱۳)
۲,۵۲۵,۲۳۶	۸۲,۸۵۲	۱,۶۲۴,۳۵۶	۴۰۲,۰۳۸	۶۷۳,۸۸۸	۱۶۱,۵۶۵	۱۴,۲۸۷	۲۳۲,۸۶۱	۵,۷۱۷,۰۸۳	۶۸۰,۲۲۵	۱۱۷,۷۴۶	۲۰,۷۸۰	۶,۵۳۵,۸۳۴
۴۵,۴۱۴	۳۴	۳۴,۸۶۰	۶۴,۸۹۳	۳۹,۱۰۸	۲۰,۰۸۸	۱۷,۰۹۰	۱۰۷,۸۷۲	۳۲۹,۳۵۹	۳۰۲,۸۴۲	۷۳,۱۶۶	۲۶,۹۹۴	۷۳۲,۳۶۱
۰	-	(۲,۷۳۷)	-	۰	۰	(۳۶۴)	(۱۱۳)	(۳,۲۱۴)	-	-	-	(۳,۲۱۴)
۲,۵۷۰,۶۵۰	۸۲,۸۸۶	۱,۶۵۶,۴۷۹	۴۶۶,۹۳۱	۷۱۲,۹۹۶	۱۸۱,۶۵۳	۳۱,۰۱۳	۳۴۰,۶۲۰	۶,۰۴۳,۲۲۸	۹۸۳,۰۶۷	۱۹۰,۹۱۲	۴۷,۷۷۴	۷,۲۶۴,۹۸۱
-	۲,۷۹۶	۳۵۸,۴۳۲	۲۰۸,۶۰۷	۳۴۰,۳۹۳	۹۱,۴۷۰	۱۲,۱۱۲	۸۴,۶۳۱	۱,۰۹۸,۴۴۱	-	-	-	۱۰۹۸,۴۴۱
-	۴۲۶	۹۱,۸۸۰	۲۹,۹۷۵	۱۱۳,۸۰۵	۱۷,۴۲۸	۶۸۸	۲۴,۷۵۷	۲۷۸,۹۵۹	-	-	-	۲۷۸,۹۵۹
-	-	-	(۳۶)	(۹۱۲)	(۱,۳۲۳)	-	-	(۲,۲۷۱)	-	-	-	(۲,۲۷۱)
-	(۶۵)	(۲۲,۶۸۳)	۰	(۱۸,۵۷۴)	۰	(۱,۳۴۷)	۰	(۴۲,۶۶۹)	-	-	-	(۴۲,۶۶۹)
-	۳,۱۵۷	۴۲۷,۶۲۹	۲۳۸,۵۴۶	۴۳۴,۷۱۲	۱۰۷,۵۷۵	۱۱,۴۵۳	۱۰۹,۳۸۸	۱۳۳۲,۴۶۰	-	-	-	۱۳۳۲,۴۶۰
-	۴۲۶	۱۸,۶۷۵	۲۳,۲۵۹	۲۸,۴۶۱	۵,۰۲۲	۶,۱۸۲	۸,۹۴۵	۹۰,۹۷۰	-	-	-	۹۰,۹۷۰
-	-	(۵۲۷)	(۳۵۳)	(۱۰,۴۴۷)	(۱,۱۱۶)	(۲۱۸)	(۴۱۷)	(۱۳,۰۷۸)	-	-	-	(۱۳,۰۷۸)
-	۳,۵۸۳	۴۴۵,۷۷۷	۲۶۱,۴۵۲	۴۵۲,۷۲۶	۱۱۱,۴۸۱	۱۷,۴۱۷	۱۱۷,۹۱۶	۱,۴۱۰,۳۵۲	-	-	-	۱,۴۱۰,۳۵۲
۲,۵۷۰,۶۵۰	۷۹,۳۰۳	۱,۲۱۰,۷۰۲	۲۰۵,۴۷۹	۲۶۰,۲۷۰	۷۰,۱۷۲	۱۳,۵۹۶	۲۲۲,۷۰۴	۴,۶۳۲,۸۷۶	۹۸۳,۰۶۷	۱۹۰,۹۱۲	۴۷,۷۷۴	۵,۸۵۴,۶۲۹
۲,۵۲۵,۲۳۶	۷۹,۶۹۵	۱,۱۹۶,۷۲۷	۱۶۳,۴۹۲	۲۳۹,۱۷۶	۵۳,۹۹۰	۲,۸۳۴	۱۲۳,۴۷۳	۴,۳۸۴,۶۲۳	۶۸۰,۲۲۵	۱۱۷,۷۴۶	۲۰,۷۸۰	۵,۲۰۳,۳۷۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۷

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۶- شرکت

زمین	ساختمان	تاسیسات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۹۹,۸۱۲	۱,۸۶۴	۳۸,۴۱۲	۶,۶۴۸	۲۰۱,۷۹۲	-	۲۰۱,۷۹۲
افزایش	۶,۷۲۳	۱۲۹	۲۵,۵۲۷	۱,۵۶۹	۴۵,۳۷۱	۱۰,۳۸۳	۵۵,۷۵۴
واگذار شده	-	-	-	(۱,۲۴۹)	(۱,۲۴۹)	-	(۱,۲۴۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۰۶,۵۳۵	۱,۹۹۳	۶۳,۹۳۹	۶,۹۶۸	۲۴۵,۹۱۴	۱۰,۳۸۳	۲۵۶,۲۹۷
افزایش	-	۵,۴۴۶	۷۲,۲۰۸	-	۷۷,۶۵۴	-	۷۷,۶۵۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۸,۶۹۰)	-	-	-	(۸,۶۹۰)	(۱۰,۳۸۳)	(۱۹,۰۷۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۹۷,۸۴۵	۷,۴۳۹	۱۳۶,۱۴۷	۶,۹۶۸	۳۱۴,۸۷۸	-	۳۱۴,۸۷۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۶,۷۲۹	۱,۱۴۵	۶,۷۲۴	۲,۴۷۴	۱۷,۰۷۲	-	۱۷,۰۷۲
استهلاک	۷,۶۲۹	۱۳۰	۶,۸۳۸	۱,۱۴۵	۱۵,۷۴۲	-	۱۵,۷۴۲
واگذار شده	-	-	-	(۶۷۸)	(۶۷۸)	-	(۶۷۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۴,۳۵۸	۱,۲۷۵	۱۳,۵۶۲	۲,۹۴۱	۳۲,۱۳۶	-	۳۲,۱۳۶
استهلاک	۳,۹۴۷	۶۴۲	۱۱,۲۸۱	۹۶۴	۱۶,۸۳۴	-	۱۶,۸۳۴
واگذار شده	(۶,۰۵۶)	-	-	-	(۶,۰۵۶)	-	(۶,۰۵۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۲,۲۴۹	۱,۹۱۷	۲۴,۸۴۳	۳,۹۰۵	۴۲,۹۱۴	-	۴۲,۹۱۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۸۵,۵۹۶	۵۵۲۲	۱۱۱,۳۰۴	۳,۰۶۳	۲۷۱,۹۶۴	-	۲۷۱,۹۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۹۲,۱۷۷	۷۱۸	۵۰,۳۷۷	۴,۰۲۷	۲۱۳,۷۷۸	۱۰,۳۸۳	۲۲۴,۱۶۱

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۳- داراییهای ثابت در سطح گروه تا میزان مبلغ ۵,۱۲۹,۰۹۴ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۶-۴- سرفصل دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای وا قلام سرمایه ای نزد انبار گروه مرتبط با پروژه های زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	درصد پیشرفت کار		۱۳۹۸	۱۳۹۷
		۱۳۹۷	۱۳۹۸		
یزباد	ساخت فارم چهار در اراضی کلاته فریمان	۱۰۰٪	۹۲٪	۲۹۷,۱۹۱	۲۲۳,۰۱۱
جدا د زربال	عمدتاً بابت راه اندازی کشتار گاه آلشرو د	۶۰٪	۶۰٪	۱۱۵,۱۸۶	۱۶۱,۹۳۵
شراق	طرح ۲۰۰۰ رأسی تقی آباد، طرح آبیاری قطره ای	۹۶٪	۹۵٪	۱۵۳,۶۵۵	۱۳۶,۲۴۵
رغک	احداث فارم زنجان	-	۱۰۰٪	۰	۱۰۷,۴۴۵
یشگامان توسعه کشاورزی	پروژه ۶/۴ هکتاری هلیلان	۲۸٪	۵٪	۱۴۶,۵۰۸	۱۴,۳۴۵
جدا د سپیدان	سرمایه گذاری در پروژه دینور و پشرت	۹۹٪	۸۷٪	۱۶۴,۲۲۱	۸۴,۶۶۰
مایر	سایر اقلام-شریف آباد ، پیشگامان دنا ، آبی ز اکسیر	-	-	۳۴۴,۹۹۲	۹۱,۱۱۰
جمع				۱,۲۲۱,۷۵۳	۸۱۸,۷۵۱

۱۶-۴-۱- پروژه های مربوط به شرکت های دیزباد و مرغک تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به بهره برداری کامل رسیده است. همچنین طبق برنامه هلدینگ کشاورزی کوثر زمان بهره برداری سایر پروژه های فوق تا پایان سال ۱۳۹۹ برآورد گردیده است.

۱۶-۵- افزایش دارایی های ثابت مشهود گروه طی دوره به شرح زیر می باشد:

شرح	زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین آلات	وسائط نقلیه	اثاثیه ، ابزارآلات و سایر	۱۳۹۸	۱۳۹۷
جدا د زربال	۴۶,۱۷۴	۴۳,۹۸۴	۴۱,۴۶۰	۱۶,۸۹۰	۲,۴۴۲	۷,۱۲۳	۱۵۸,۰۷۳	۲۳,۳۹۸
مرغک	۲۶,۸۹۶	۱۳,۸۳۰	۴۸۷	۲,۷۲۳	۵	۲,۹۶۸	۴۶,۹۰۹	۸,۸۰۰
ریف آباد	۰	۱,۶۴۸	۰	۷۶,۰۶۷	۳,۵۰۰	۲,۲۶۳	۸۳,۴۷۸	۹,۹۱۳
یزباد	۵,۳۹۲	۱,۹۷۵	۴,۹۸۰	۶۴۰	۲۹۴	۱۱,۸۹۲	۲۵,۱۷۳	۴,۵۵۰
نوراک دام پارس	۰	۰	۵۰	۴۴	۰	۱۴۶	۲۴۰	۱۳,۳۴۸
بی ز اکسیر	۰	۵۷۷	۱۷۱	۱,۸۷۳	۴۲۳	۲,۷۷۲	۵,۸۱۶	۱,۸۵۹
ماهان	۰	۰	۱,۱۸۰	۸۲۹	۱۷۹	۱,۹۷۶	۴,۱۶۴	۱,۶۳۰
شراق	۰	۳۲۱	۲,۴۰۰	۷۹۸	۵۲۶	۹۵۷	۵,۰۰۲	۱,۹۶۶
سپیدان	۰	۹۵۰	۰	۱,۷۸۰	۴۵۶	۲,۶۲۱	۵,۸۰۷	۱,۸۴۳
مایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۷,۶۳۸
جمع	۷۸,۴۶۲	۶۳,۲۸۵	۵۰,۷۲۸	۱۰۱,۶۴۴	۷,۸۲۵	۳۲,۷۱۸	۳۳۴,۶۶۲	۵۹۴,۹۴۵

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱۶- مقدار ۷۳۲ هکتار از ۹۳۶ هکتار اراضی شرکت موسوم به هاشمیه واقع در فخرآباد ورامین علیرغم به نام شرکت بودن در مرحله دعوی حقوقی به طرفیت منابع طبیعی استان تهران می باشد که طبق نظر قاضی کمیسیون ماده واحده مورخ ۸۶/۵/۲۴ بدلیل فقدان آثار احیائی و هرگونه عملیات زراعی، تحت عنوان اراضی ملی به سازمان طبیعی اختصاص داده شده است. متعاقب اعتراض شرکت به حکم صادره، دادگاه موضوع را جهت بررسی و اعلام نظر به هیات کارشناسان ۱، ۳، ۵، ۷ و ۹ ارجاع داده است که نظریه هیات کارشناسان ۹ نفره در تاریخ ۱۳۹۱/۵/۷ به دادگاه اعلام شده که در این نظریه مقدار حدوداً ۶۰۰ هکتار غیر ملی و مقدار ۳۴۰ هکتار را ملی اعلام نموده اند که در پی اعلام نظر هیئت دادگاه جوادآباد علی رغم اعلام نظرهای انجام شده در هیئت ۱ و ۵ و ۹ نفره در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۳ طی دادنامه شماره ۹۱۰۹۹۷۲۹۲۸۰۰۴۷۵ اقدام به صدور رای نموده و فقط همان مستثنیات به مقدار ۲۰۳/۵ هکتار را غیر ملی و الباقی را به اداره منابع طبیعی واگذار کرده است که در پی اعتراض شرکت، دادگاه تجدید نظر پرونده مذکور را جهت بررسی مجدد به دادگاه بدوی ارجاع داده که در دادگاه در مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۳ رای قطعی بر ملی شدن اراضی مذکور به نفع سازمان منابع طبیعی داده است. بخشی از زمینهای موصوف توسط سازمان منابع طبیعی به اشخاص ثالث اجاره داده شده و بخشی نیز به تصرف اشخاص حقیقی و حقوقی درآمده است. لازم به توضیح است که شرکت طی سال مالی ۱۳۹۸ طبق ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری و مکاتبه صورت گرفته با ریاست محترم قوه قضائیه نسبت به رای مذکور اعتراض نموده تا رسیدگی مجدد صورت پذیرد که رای قطعی آن تاکنون به واحد ابلاغ نگردیده است.

۷-۱۶- مساحت ۱۰/۷ هکتار از اراضی شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (فرعی) به ارزش تقریبی ۲۶ میلیارد ریال جهت تعریض جاده احمد آباد و احداث ساختمان در اختیار شهرداری و اداره امور آب و فاضلاب و ستاد اقامه نماز قرار گرفته است که منجر به انعقاد قرار داد با وکیل جهت پیگیری حقوقی موضوع شده لیکن اقدامات به عمل آمده توسط شرکت جهت دریافت بهای زمینهای مذکور تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به نتیجه نرسیده است.

۸-۱۶- طرح شکایت در خصوص ملک خریداری شده از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر بر علیه شرکت ماهان نبوده و ساختمان مذکور با کاربری اداری به عنوان دفتر در تهران استفاده می شود که از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر خریداری شده و دارای مبایعه نامه قانونی می باشد. در سنوات قبل شرکت صنایع بهشهر بر علیه شرکت تکلم اقدامه دعوی نمود دادگاه بدوی در تاریخ ۲۱ اسفند ۱۳۹۵ شکایت شرکت سرآمد صنایع بهشهر را رد نموده و به نفع شرکت تکلم (وابسته به شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر) اقدام به صدور رای نموده است. شایان ذکر است اعتراض شرکت سرآمد صنایع بهشهر در دادگاه تجدید نظر در حال رسیدگی به طرفیت شرکت تکلم است. ثالثاً با توجه به تشکیل پرونده اجرایی در شعبه ۲۳ و ضرورت حضور شرکت ماهان جهت دفاع از حقوق شرکت در مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۱ با عنوان اعتراض ثالث به عملیات اجرایی در شعبه مذکور طرح دعوی گردید و طی دادنامه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ به استناد ماده ۱۴۷ قانون اجرای احکام مدنی مصوب ۱۳۵۶ قرار توقف عملیات اجرایی تا تعیین تکلیف نهایی صادر گردید. بنابراین مقرر شد عملیات اجرایی متوقف و جهت رسیدگی به دعوی اصلی، وقت رسیدگی تعیین و طرفین دعوت شوند. این موضوع در حال رصد و پیگیری بوده و به محض حصول نتیجه یا بروز اتفاقات با اهمیت به نحوه مقتضی اطلاع رسانی خواهد شد.

۹-۱۶- سند مالکیت زمین سوته کلا متعلق به شرکت اصلی (در سنوات قبل در قبال تسویه بدهی های شرکت فرعی (زربال) تحصیل شده است) توسط شرکت فروشنده در سنوات قبل بابت تضمین وام آقای روحی نیا (فروشنده فارم لهاش) در رهن بانک ملت شعبه ۱۷ شهرپور عامل قرار گرفته است. علیرغم تسویه ما به ازای بهای خرید فارم یاد شده، نامبرده تاکنون نسبت به فک رهن زمین شرکت و ایفای تعهدات خود شامل انتقال پروانه بهره برداری و مالکیت اراضی فارم لهاش به نام شرکت زربال اقدام نموده است. لذا شرکت در محاکم قضایی علیه ایشان اقامه دعوی نموده و نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۱۰-۱۶- یک فروند شناور خریداری شده توسط شرکت آبزی اکسیر کوثر در مهرماه سال ۱۳۹۶ به همراه ۴ خدمه آن در دریای خزر غرق شده و در ابتدا با آقای سرنوشت و سپس با شرکت حمل و نقل نداجا جهت خارج کردن کشتی قرارداد منعقد و به شرح یادداشت توضیحی صورتهای مالی مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال انجام شده، لیکن اقدامات آنها منتج به نتیجه نگردید که بابت مبالغ پرداختی به ایشان ذخیره در حسابها لحاظ و مجدداً طی قراردادی با آقای بابک عسلی صاف عملیات خروج از دریا و انجام مخارج و فروش شناور به مبلغ ۵۴۰۰ میلیون ریال واگذار و نقداً دریافت شده است و علی رقم اقدامات حقوقی واحد مورد رسیدگی درخصوص اخذ غرامت از بیمه سرمد در حال پیگیری می باشد که نظر اولیه کارشناس دادگستری نیز دریافت شد که براساس نظریه ایشان پرداخت خسارت به علت انفساخ بیمه پذیرفته نشده لیکن نسبت به آن اعتراض شده و تاکنون رأی قطعی دادگاه

۱۱-۱۶- اسناد مالکیت زمین و بخشی از ساختمان ها و ماشین آلات گروه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک ها است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- داراییهای زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

گاواهای شیری	ماهیان نر و ماده	گوساله ماده و تلیسه	ریشه یونجه	یسته ودرختان میوه	بز ماده	گوسفند ماده	شتر ماده	بز نر	گوسفند نر	شتر نر	سایر	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع کل
۳۴۷,۱۲۹	۸,۳۵۳	۱۷۲,۱۱۴	۸,۷۴۸	۱,۷۵۶	۳۷,۸۷۹	۸,۸۵۱	۶,۳۱۸	۲,۸۹۰	۷۰۰	۳۵	۴۶,۱۰۲	۶۴۰,۸۷۵	۳۰۰	۶۴۱,۱۷۵
-	۳,۴۲۳	۲۰۵,۲۰۴	۲,۳۲۶	۷,۰۹۴	۱,۷۳۸	۴۵۰	۱۷۵	-	-	۱۵۰	۸,۵۰۰	۲۲۹,۰۶۰	۱۹۳,۹۵۸	۴۲۳,۰۱۸
(۸۱,۱۵۷)	-	(۳۱,۲۲۹)	-	-	-	(۱۴۴)	-	-	-	-	(۲۶۸)	(۱۱۲,۷۹۸)	-	(۱۱۲,۷۹۸)
(۶,۳۴۰)	(۸,۳۵۳)	(۵,۰۴۴)	-	-	(۷,۰۳۱)	(۵۹۲)	(۸۴)	(۶۲۲)	(۱۰۰)	-	(۱,۶۲۳)	(۲۹,۷۸۹)	-	(۲۹,۷۸۹)
۱۲۳,۹۲۵	-	(۱۲۰,۱۷۵)	-	-	(۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۷۷)	۷۴۶	۲,۹۸۶	-	-	(۳۸,۷۵۵)	(۵۲,۹۵۰)	(۳۰۰)	(۵۳,۲۵۰)
۳۸۳,۵۵۷	۳,۴۲۳	۲۲۰,۸۷۰	۱۱,۰۷۴	۸,۸۵۰	۱۲,۵۸۶	۶,۸۸۸	۷,۱۵۵	۵,۲۵۴	۶۰۰	۱۸۵	۱۳,۹۵۶	۶۷۴,۳۹۸	۱۹۳,۹۵۸	۸۶۸,۳۵۶
-	۷,۲۸۸	۲۲۸,۲۲۴	-	۱۴,۵۶۰	۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳,۶۲۵	۲,۲۶۸	۲,۷۷۱	-	۱۷,۳۱۲	۳۲۱,۰۴۸	۴,۰۲۶	۳۲۵,۰۷۴
(۹۲,۸۵۷)	(۷۳۴)	(۳۳,۶۹۱)	-	-	(۱,۳۴۱)	(۱,۷۹۲)	(۱,۴۳۹)	(۵,۴۸۵)	(۱۵۰)	(۳۵)	(۱,۰۰۴)	(۱۳۸,۵۲۸)	-	(۱۳۸,۵۲۸)
(۲,۵۰۸)	-	(۷,۷۳۲)	-	-	(۲,۶۲۷)	(۱,۲۱۷)	-	(۷۰)	-	-	-	(۱۴,۱۵۴)	-	(۱۴,۱۵۴)
۲۸۸,۱۹۲	۹,۹۷۷	۴۰۷,۶۷۱	۱۱,۰۷۴	۲۳,۴۱۰	۲۸,۶۱۸	۲۸,۸۷۹	۹,۳۴۱	۱,۹۶۷	۳,۲۲۱	۱۵۰	۳۰,۲۶۴	۸۴۲,۷۶۴	۱۹۷,۹۸۴	۱,۰۴۰,۷۴۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

دارایی تلف شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

دارایی تلف شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

دارایی تلف شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

دارایی تلف شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۷

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۷۳	۳,۵۰۰	بهای تمام شده ابتدای سال
(۸,۵۷۳)	(۳,۵۰۰)	استهلاک انباشته
۰	۰	مبلغ دفتری

۱۸-۱ در سنوات گذشته مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال سرقفلی از بابت تحصیل سرمایه گذاری در شرکت خوراک دام پارس شناسایی و طی ۴ سال نیز مستهلک شده است.

۱۹- دارایی های نامشهود

شرکت	گروه				
	حق امتیاز خدمات عمومی	علامت تجاری	نرم افزارها	جمع	حق امتیاز خدمات عمومی
	۸۱,۹۹۵	۳,۵۶۵	۷,۸۱۲	۹۳,۳۷۲	۲۵۲
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۳۲۰	-	۴,۱۸۷	۴,۵۰۷	-
افزایش	(۲)	-	-	(۲)	-
واگذار شده	۸۲,۳۱۳	۳,۵۶۵	۱۱,۹۹۹	۹۷,۸۷۷	۲۵۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۹,۱۹۴	-	۵,۴۱۶	۱۴,۶۱۰	۳۷۷
افزایش	(۴۳۵)	-	-	(۴۳۵)	-
واگذار شده	۷۳۲	(۶۶)	-	۶۶۶	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۹۱,۸۰۴	۳,۴۹۹	۱۷,۴۱۵	۱۱۲,۷۱۸	۶۲۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۲۵۰	۱۹۰	۳,۰۵۷	۴,۴۹۷	-
استهلاک انباشته:	۱,۲۵۰	-	۱,۴۲۳	۲,۶۷۳	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲,۵۰۰	۱۹۰	۴,۴۸۰	۷,۱۷۰	-
استهلاک	۱,۳۷۶	-	۴,۰۷۳	۵,۴۴۹	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۳,۸۷۶	۱۹۰	۸,۵۵۳	۱۲,۶۱۹	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸۷,۹۲۸	۳,۳۰۹	۸,۸۶۲	۱۰۰,۰۹۹	۶۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۷۹,۸۱۳	۳,۳۷۵	۷,۵۱۹	۹۰,۷۰۷	۲۵۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷					

۱۹-۱ حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی عمدتاً مربوط به شرکتهای آبی اکسیر به مبلغ ۴۲,۳۱۹ ، اجداد زربال به مبلغ ۱۵,۳۹۸ میلیون ریال و شرکت اجداد سپیدان ۱۳,۳۳۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۸			۱۳۹۷
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه	۸۴,۶۱۳	-	۸۴,۶۱۳	۱۲,۸۳۶
	۸۴,۶۱۳	-	۸۴,۶۱۳	۱۲,۸۳۶
سرمایه گذاری بلند مدت در سایر شرکت ها				
شرکت	۳,۰۹۱,۶۱۷	-	۳,۰۹۱,۶۱۷	۳,۰۹۸,۱۱۰
	۱۸	-	۱۸	۱۸
	۳,۰۹۱,۶۳۵	-	۳,۰۹۱,۶۳۵	۳,۰۹۸,۱۲۸
سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های فرعی				
سرمایه گذاری بلند مدت در سایر شرکت ها				

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی در شرکت های فرعی (مشمول تلفیق) به شرح ذیل می باشد :

شرکت های پذیرفته شده در بورس / افرا بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته		مبلغ دفتری
				ارزش	مبلغ دفتری	
۱۳۹۷	۱۳۹۸					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مرغک	۵۴۹,۹۹۹,۶۰۰	۹۹/۹۹	۴۱۵,۱۱۶	۰	۴۱۵,۱۱۶	۳۱۵,۱۱۵
شرکت اجداد سپیدان	۳۰۲,۱۱۷,۸۰۰	۹۹/۹۹	۲۸۱,۴۳۲	۰	۲۸۱,۴۳۲	۲۸۱,۴۳۲
شرکت کشت و صنعت شریف آباد	۴۲۰,۲۱۴,۶۰۰	۸۱/۳۸	۳۳۳,۳۵۵	۰	۳۳۳,۳۵۵	۴۱۲,۳۹۷
شرکت مجتمع کشت و صنعت اشراق	۴۰۴,۶۷۰,۰۰۰	۹۸/۷	۲۹۰,۴۸۷	۰	۲۹۰,۴۸۷	۲۹۰,۴۸۷
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۳۵۴,۷۸۵,۰۲۸	۸۶/۶۹	۳۰۴,۶۵۰	۰	۳۰۴,۶۵۰	۳۱۷,۲۶۵
شرکت مرغ مادر دیزباد	۲۹۸,۶۶۱,۳۴۳	۹۸/۵	۳۴۹,۶۸۸	۰	۳۴۹,۶۸۸	۳۴۹,۶۸۸
شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر ایلام	۰	۹۹/۹۹	۰	۰	۰	۲,۲۲۰
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	۷,۲۴۴,۱۱۹	۹۹/۹۹	۳,۶۰۱	۰	۳,۶۰۱	۱,۳۸۱
شرکت مرغ اجداد زربال	۱,۰۳۳,۶۷۴,۷۹۶	۹۹/۶	۴۳۰,۷۷۰	۰	۴۳۰,۷۷۰	۴۳۴,۹۲۰
شرکت خوراک دام پارس	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰/۸۳	۳۲,۱۴۰	۰	۳۲,۱۴۰	۳۲,۹۵۰
شرکت مرغ صحرای شاندیز	۳۷۷,۳۸۰	۹۶/۷۷	۳,۹۶۹	۰	۳,۹۶۹	۳,۹۶۹
شرکت آبی اکسیر کوثر	۳,۱۶۰,۹۹۶	۹۹/۹۹	۳۱۶,۱۰۰	۰	۳۱۶,۱۰۰	۳۱۶,۱۰۰
شرکت شیمی دارو	۷۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۸۰,۹۰۸	۰	۸۰,۹۰۸	۸۰,۹۰۸
شرکت توسعه ومکانیزاسیون کوثر	۱۳۴,۹۹۶	۹۹/۹۹	۱۴,۰۵۰	۰	۱۴,۰۵۰	۱۴,۰۵۰
شرکت پیشگامان کوثر دنا	۲۲۱,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹	۲۳۵,۳۵۱	۰	۲۳۵,۳۵۱	۲۳۵,۳۵۱
			۳,۰۹۱,۶۱۷	۰	۳,۰۹۱,۶۱۷	۳,۰۸۸,۲۳۳

۱-۲۰- کاهش طی دوره سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکتهای فرعی عمدتاً درارتباط با فروش سهام شرکتهای ماهان به مبلغ ۱۹۹,۵۴۵ میلیون ریال ، شریف آباد به مبلغ ۷۰۵,۳۳۸ میلیون ریال و شرکت خوراک دام پارس به مبلغ ۲۳,۸۴۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۰- سود(زیان) طی سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۸ شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		نام شرکت
سود(زیان)خالص	سود(زیان)عملیاتی	سود(زیان)خالص	سود(زیان)عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۰,۱۹۲	۱,۱۸۸,۴۹۲	۱,۵۵۸,۶۳۲	۱,۴۷۱,۸۷۰	شرکت اجدادزرریال
۱۱۶,۳۲۶	(۲۶,۶۰۶)	(۳۴,۶۹۰)	(۳۱,۲۸۰)	شرکت خوراک دام پارس
۳۶۷,۷۷۸	۳۶۸,۰۱۰	۱۶,۳۱۲	(۱۲۸,۹۵۳)	شرکت مرغک
۸۸,۶۱۴	۱۱۳,۱۳۸	۳۱۰,۷۰۹	۲۸۱,۷۱۷	شرکت شریف آباد
۳۲,۲۹۱	۳۹,۵۷۱	۶۷,۵۰۴	۶۸,۷۲۲	شرکت اشراق
۲۷,۶۹۵	۳۰,۲۱۶	۱۷۵,۹۶۸	۱۹۶,۴۸۸	شرکت ماهان
۱۹,۶۴۳	۱۲,۰۲۲	۱۷۸,۹۶۵	۱۱۸,۴۱۶	شرکت دیزباد
۹,۴۶۷	۱۱,۷۲۹	۳,۵۹۹	۵,۹۲۱	شرکت شیمی دارو کوثر
۹,۲۸۱	۱۳,۸۷۸	۷۹,۸۹۴	۷۹,۷۸۲	شرکت اجداد سپیدان
۲,۳۷۱	۱,۰۷۹	۰	۰	شرکت پیشگامان ایلام
۱,۲۵۸	۳,۷۴۵	۱,۵۸۵	۲,۵۴۵	شرکت توسعه و مکانیزاسیون
۶۱۶	(۴۳۴)	۵,۲۷۸	۳,۸۲۸	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی
(۸۳,۲۰۱)	(۸۴,۵۷۰)	۱۷,۲۸۳	۲۱,۸۱۴	شرکت آبی اکسیر کوثر
(۱۵,۸۰۹)	(۱۶,۷۲۳)	(۳۹,۸۳۰)	(۳۸,۹۸۹)	شرکت پیشگامان دنا
(۲۰,۲۰۴)	(۲۰,۰۸۸)	۰	۰	شرکت پیشگامان کاسپین کوثر
۱,۹۵۶,۳۱۸	۱,۶۳۳,۴۵۹	۲,۳۴۱,۲۰۹	۲,۰۵۱,۸۸۱	جمع

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۳- مشخصات شرکتهای فرعی (مشمول تلفیق) به قرار زیر است :

شرکتهای فرعی :	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
شرکت مرغ اجداد زربال (سهامی خاص)	ایران	۹۹/۶	۹۹/۶	پرورش و تولید انواع جوجه یکروزه پدر و مادر گوشتی و گوشت مرغ و جوجه یکروزه گوشتی
شرکت مرغک (سهامی خاص)	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	تولید جوجه یکروزه پدر و مادر تخمگذار و پولت تخم گذار
شرکت اجداد سپیدان کوثر (سهامی خاص)	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	عملیات مرتبط با تولید و پرورش دام سبک
شرکت پیشگامان کوثر دنا (سهامی خاص)	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	تولید آرد و نشاسته ، گلوکز و تخم مرغ خوراکی
شرکت آبی اکسیر کوثر (سهامی خاص)	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	تولید و پرورش آبزیان و سایر فعالیت های مرتبط
شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)	ایران	۸۱/۳۸	۸۱/۳۸	تولید و فروش شیر، گوشت قرمز و محصولات زراعی و محصولات لبنی
شرکت کشت و صنعت اشراق (سهامی خاص)	ایران	۹۸/۷	۹۸/۷	تولید و فروش شیر، گوشت قرمز و محصولات زراعی
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)	ایران	۵۰/۸۳	۵۰/۸۳	تولید خوراک دام، طیور و کنسانتره دامی
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)	ایران	۸۶/۶۹	۸۶/۶۹	عملیات مرغداری و پرورش طیور ، تولید گوشت مرغ و تولید جوجه یکروزه
شرکت مرغ مادر دیزباد (سهامی خاص)	ایران	۹۸/۵	۹۸/۵	پرورش طیور ، تولید گوشت مرغ، تخم مرغ ، جوجه یکروزه گوشتی و تولید و توزیع کنسانتره دامی و دان طیور
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	سرمایه گذاری در کلیه بخشهای وابسته به کشاورزی و تولید محصولات گلخانه ای
شرکت شیمی دارو کوثر (سهامی خاص)	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	تولید ، توزیع ، صادرات و واردات هرگونه مواد اولیه ، ساخت دارو ، واکسن ، مکمل و...
شرکت توسعه مکانیزاسیون (سهامی خاص)	ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	انجام کلیه امور مربوط به بخش کشاورزی و انجام امور فنی مهندسی مشاوره

۲۰-۳-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر ایلام در پیشگامان کشاورزی کوثر کرمانشاه ادغام و کلیه دارائیهها، بدهیها و حقوق صاحبان سهام آن به ارزش دفتری به شرکت مذکور منتقل گردیده است.

۲۰-۳-۲- شرکت اصلی و گروه فاقد واحدهای وابسته می باشند.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده طلب	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۳۰,۷۹۳	۴۲,۸۳۴	(۲۴,۷۵۱)	۶۷,۵۸۵	۲۱-۱-۵ اسناد واخواست شده
۱,۵۴۲	۴,۰۵۲	-	۴,۰۵۲	اشخاص وابسته
۲۳۰,۱۱۹	۳۳۰,۵۰۲	(۱۷,۰۸۶)	۳۴۷,۵۸۸	۲۱-۱-۱ سایر مشتریان
۲۶۲,۴۵۴	۳۷۷,۳۸۸	(۴۱,۸۳۷)	۴۱۹,۲۲۵	
حساب های دریافتنی:				
۳۵۳,۹۹۲	۴۶۸,۲۸۴	(۲۰۹,۹۴۷)	۶۷۸,۲۳۱	۲۱-۱-۲ سایر مشتریان
۶۱۶,۴۴۶	۸۴۵,۶۷۲	(۲۵۱,۷۸۴)	۱,۰۹۷,۴۵۶	
سایر دریافتنی ها:				
حساب های دریافتنی:				
۷۰,۰۸۲	۸۳,۳۴۶	-	۸۳,۳۴۶	کارکنان و مدیران (وام و مساعده)
۲,۹۸۰	۲۶۷	-	۲۶۷	اسناد دریافتنی
۷,۷۱۲	۱۰,۳۸۳	-	۱۰,۳۸۳	سود سهام و سودسپرده دریافتنی
۱۱۸,۰۰۷	۱۶۷,۰۱۷	(۱۸۳,۶۵۸)	۳۵۰,۶۷۵	۲۱-۱-۳ طلب از اشخاص وابسته
۱۷,۲۹۱	۴۸,۶۷۹	(۴,۲۷۲)	۵۲,۹۵۱	سایر اشخاص
۲۱۶,۰۷۲	۳۰۹,۶۹۲	(۱۸۷,۹۳۰)	۴۹۷,۶۲۲	
۸۳۲,۵۱۸	۱,۱۵۵,۳۶۴	(۴۳۹,۷۱۴)	۱,۵۹۵,۰۷۸	
شرکت اصلی:				
تجاری:				
۱,۰۶۲,۸۵۸	۲,۰۳۱,۱۹۲	(۱۸۳,۶۵۸)	۲,۲۱۴,۸۵۰	۲۱-۱-۴ شرکتهای گروه
۱۰۰,۴۹۵	۱۴۵,۰۵۵	۰	۱۴۵,۰۵۵	۲۱-۱-۶ سایر اشخاص وابسته
۱,۱۶۳,۳۵۳	۲,۱۷۶,۲۴۷	(۱۸۳,۶۵۸)	۲,۳۵۹,۹۰۵	
سایر دریافتنی ها:				
حساب های دریافتنی:				
۱۹,۷۳۳	۴۵,۱۸۴	-	۴۵,۱۸۴	حصه جاری وام کارکنان و مساعده
۱۶۳,۰۱۳	۲۵,۸۰۵	(۹۶)	۲۵,۹۰۱	سایر بدهکاران
۱۸۲,۷۴۶	۷۰,۹۸۹	(۹۶)	۷۱,۰۸۵	
۱,۳۴۶,۰۹۹	۲,۲۴۷,۲۳۶	(۱۸۳,۷۵۴)	۲,۴۳۰,۹۹۰	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۲۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۳۸۷	۱۵۸,۴۹۹	۲۱-۱-۱-۱ مشتریان شرکت مرغک
۵۸,۱۹۸	۴۸,۸۲۲	۲۱-۱-۱-۲ مشتریان شرکت اجداد زربال
۱۸,۶۸۰	۱۷,۳۲۵	مشتریان شرکت شریف آباد
۳۶,۳۹۵	۸۵,۳۴۷	مشتریان شرکت دیزباد
۱۱,۴۹۰	۲۱,۸۴۹	مشتریان شرکت ماهان
-	۱۵,۷۴۶	سایر
۲۳۳,۱۵۰	۳۴۷,۵۸۸	جمع
(۳,۰۳۱)	(۱۷,۰۸۶)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۳۰,۱۱۹	۳۳۰,۵۰۲	جمع کل

۱-۱-۱-۲۱- اسناد دریافتنی بابت مشتریان شرکت مرغک عمدتاً مربوط به فروش جوجه یکروزه تخمگذار به مشتریان شامل تعداد ۴۳۲ نفر که تا این تاریخ مبلغ ۴۱,۶۲۶ میلیون ریال از اسناد فوق به حیطه وصول درآمده است.

۲-۱-۱-۲۱- اسناد دریافتنی بابت مشتریان شرکت اجداد زربال عمدتاً مربوط به فروش جوجه یکروزه پدر و مادر به سایر اشخاص می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۱- سرفصل حساب سایر مشتریان حسابهای دریافتنی تجاری گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۶۳۹	۱۹۳,۶۲۷	۲۱-۱-۲-۱ مشتریان شرکت اجداد زربال
۳۸,۱۳۱	۸۲,۶۲۰	مشتریان شرکت شریف آباد
۲۴,۵۱۸	۴۷,۱۶۶	مشتریان شرکت خوراک دام پارس
۲۱,۰۵۶	۳۴,۰۴۰	مشتریان شرکت اشراق
۱۳۳,۸۶۵	۱۵۹,۶۲۰	مشتریان شرکت دیزباد
۵۵,۶۹۸	۲۵,۱۴۹	مشتریان شرکت مرغک
۵۸,۰۷۵	۳۴,۹۸۷	مشتریان شرکت مرغ ماهان
۲۸,۶۲۴	۴۰,۶۹۳	مشتریان شرکت توسعه مکانیزاسیون
۱۵۹,۷۶۴	۰	کارگزاری بانک دی
۲۳۶	۶۰,۳۲۹	سایر
۵۵۴,۶۰۶	۶۷۸,۲۳۱	جمع
(۲۰۰,۶۱۴)	(۲۰۹,۹۴۷)	۲۱-۱-۲-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۵۳,۹۹۲	۴۶۸,۲۸۴	جمع کل

۲-۱-۲۱-۲۱- مطالبات شرکت اجداد زربال عمدتاً بابت فروش جوجه یکروزه پدر و مادر به سایر اشخاص می باشد.

۲-۱-۲۱-۲۲- مانده ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ۲۰۹,۹۴۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره هایی است که در دفاتر شرکتهای فرعی بابت عدم وصول مطالبات از مشتریان به حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردیده است.

۳-۱-۲۱- سرفصل حساب طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸,۱۳۵	۲۰۳,۷۴۵	شرکت تکلم
-	۱۱۰,۱۷۳	شرکت خدمات بازرگانی تحفه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت کاونده
۱۷,۴۶۸	-	شرکت نشاسته و گلوکز یاسوج
۱۴,۶۳۲	-	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان
۳۳,۷۹۳	۳۰۴	شرکت کشت و صنعت خاوردشت
۱۷,۶۳۷	۱۶,۴۵۳	سایر
۳۰۱,۶۶۵	۳۵۰,۶۷۵	جمع
(۱۸۳,۶۵۸)	(۱۸۳,۶۵۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۱۸,۰۰۷	۱۶۷,۰۱۷	جمع کل

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱-۲۱- مانده حساب طلب از شرکتهای گروه طبق صورتهای مالی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

گروه				
۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۰,۱۹۷	۱,۰۶۴,۰۱۳	-	۱,۰۶۴,۰۱۳	شرکت اجداد زربال
۱۴۷,۷۱۳	۱۸۶,۸۵۶	-	۱۸۶,۸۵۶	شرکت شریف آباد
۳,۷۶۷	۵,۸۵۱	-	۵,۸۵۱	شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر دنا
۲۲۳,۴۷۲	۱۵۰,۱۳۷	-	۱۵۰,۱۳۷	شرکت مرغک
۴۵,۰۵۲	۸۳,۴۳۱	-	۸۳,۴۳۱	شرکت ماهان
۳۱,۰۳۲	۵۴,۶۰۱	-	۵۴,۶۰۱	شرکت شیمی دارو کوثر
۲۰۷,۱۰۷	۲۶۹,۸۵۰	-	۲۶۹,۸۵۰	شرکت دیزباد
۵,۵۹۲	۱۰,۶۵۲	-	۱۰,۶۵۲	شرکت توسعه مکانیزاسیون کوثر
-	۱۲,۷۴۴	-	۱۲,۷۴۴	شرکت آبی اکسیر کوثر
۲۴,۴۴۹	۹۵,۰۵۱	-	۹۵,۰۵۱	شرکت اشراق
۱۴,۴۷۷	۲۰,۰۸۷	(۱۸۳,۶۵۸)	۲۰۳,۷۴۵	شرکت تکلم
-	۵۳	-	۵۳	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
-	۷۷,۸۶۶	-	۷۷,۸۶۶	شرکت اجداد سپیدان
۱,۰۶۲,۸۵۸	۲,۰۳۱,۱۹۲	(۱۸۳,۶۵۸)	۲,۲۱۴,۸۵۰	

۴-۱-۲۱- مطالبات از شرکت های گروه عمدتاً بابت سود سهام مصوب مجمع عمومی سالیانه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱-۲۱- سرفصل حساب اسناد وخواست شده به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۱۳	۰	مشتریان شرکت ماهان
۴,۳۴۲	۱۱,۰۰۹	مشتریان شرکت آبری اکسیر کوثر
۹,۸۴۰	۵۳,۶۵۳	مشتریان شرکت مرغک
۳۳,۴۱۵	۲,۹۲۳	سایر
۵۶,۵۱۰	۶۷,۵۸۵	جمع
(۲۵,۷۱۷)	(۲۴,۷۵۱)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۰,۷۹۳	۴۲,۸۳۴	جمع کل

۶-۱-۲۱- طلب از سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به طلب از شرکت خدمات بازرگانی تحفه به مبلغ ۱۱۰,۱۷۳ میلیون ریال ، شرکت کاونده به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر اشخاص می باشد .

۲-۲۱- دریافتنی های بلند مدت

شرکت		گروه		گروه :
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷,۸۲۶	۲۳۴,۵۵۳	-	-	شرکت آبری اکسیر
-	۱۰۶,۰۸۰	-	-	شرکت شریف آباد
۶۱,۱۲۲	۹۸,۴۳۱	-	-	شرکت توسعه مکانیزاسیون کوثر
۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت مرغ اجداد زربال
۳۰۷,۷۹۸	۳۴۱,۶۳۱	-	-	شرکت اجداد سپیدان
۹۲,۴۹۰	۷۹,۱۸۲	-	-	شرکت ماهان
۱۳۳,۶۲۳	۱۵۲,۳۵۰	-	-	شرکت کوثر دنا
-	۷۱,۵۰۰	-	-	شرکت اشراق
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت مرغک
-	-	۴۴,۳۲۹	۳۳,۴۱۸	حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران
-	-	-	۱۵,۳۹۹	سایر
۱,۰۳۲,۸۵۹	۱,۰۸۳,۷۲۷	۴۴,۳۲۹	۴۸,۸۱۷	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سایر داراییها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۶۴۹	۳۴۹,۶۴۴	۱۱۲,۲۲۴	۹۷,۶۹۴	۲۲-۱ موجودی املاک
۳۲,۰۷۷	۰	۹۵,۷۳۷	۱۸,۰۸۸	سایر
۲۴۰,۷۲۶	۳۴۹,۶۴۴	۲۰۷,۹۶۱	۱۱۵,۷۸۲	

۱-۲۲- موجودی املاک شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۰۰	۲۰,۲۰۰	۲۲-۱-۲ ملک کلاک سر آمل
۰	۱۴۰,۹۹۵	فارم های شماره ۲ و ۳ گلنکان
۲۴,۴۳۰	۲۴,۴۳۰	زمین امیرآباد
۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰	زمین اسبو کلا
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	زمین آهودشت
۴,۴۳۶	۴,۴۳۶	زمین آسوری
۷,۶۴۵	۷,۶۴۵	ملک ویلای کلاردشت
۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	منزل مسکونی رضوانیه آمل
۸۱,۰۶۲	۸۱,۰۶۲	ملک گلنکان
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	آپارتمان خیابان آزادی
۵,۸۵۶	۵,۸۵۶	ملک ساری
۱۰,۸۶۰	۱۰,۸۶۰	زمین ورامین
۲۰۸,۶۴۹	۳۴۹,۶۴۴	

۱-۱-۲۲- املاک فوق در سنوات قبل به بهای کارشناسی از شرکت های تابعه خریداری شده است.

۲-۱-۲۲- ملک واقع در کلاکسر (شهرستان آمل) و ملک واقع در ساری در تصرف اشخاص ثالث می باشد که پیگیری های حقوقی در این خصوص در جریان می باشد.

۳-۱-۲۲- سایر دارایی ها در سطح گروه عمدتاً شامل عرصه و اعیان املاک و اراضی تا میزان مبلغ ۲۴,۸۳۷ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- داراییهای زیستی مولد و غیر مولد

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی گله های اجداد گوشتی
۳۵۶,۷۹۲	۴۹۱,۱۸۵	موجودی گله های اجداد تخمگذار
۲,۷۷۵	۳۱,۸۹۵	گله مادر تخمگذار
۱۶۷,۴۴۵	۷۴,۱۷۶	گله مادر گوشتی
۵۹۸,۵۴۱	۲۸۷,۲۷۶	تخم مرغ در حال جوجه کشی و نژادی
۱۶۶,۰۳۲	۵۹,۸۴۵	سایر
۴۸۲,۴۹۳	۳۲۰,۱۱۵	
۱,۷۷۴,۰۷۸	۱,۲۶۴,۴۹۲	

۲۳-۱- موجودی گله اجداد گوشتی "مربوط به شرکت اجداد زربال و موجودی گله اجداد تخم گذار مربوط به شرکت مرغک می باشد.

۲۳-۲- موجودی گله مادر گوشتی عمدتاً مربوط به شرکت ماهان و شرکت اجداد زربال می باشد.

۲۳-۳- دارایی زیستی مولد شامل گوساله ماده و گوساله تلیسه به مبلغ ۱۴۰,۰۸۷ میلیون ریال و سایر داراییهای زیستی غیر مولد به مبلغ ۵۹۲,۴۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکتهای فرعی می باشد.

۲۳-۴- داراییهای زیستی غیرمولد در سطح گروه تا میزان مبلغ ۱۰۵۳.۹۹۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲۴- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۸۴۰	۲۵۴,۳۶۴	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۸۴۰	۲۵۴,۳۶۴	سفارشات مواد اولیه
-	۷۰,۰۸۷	-	۷۰,۰۸۷	پیش پرداخت های داخلی
-	-	۲۷,۹۹۷	۱۲۱,۵۸۲	پنبه دانه های روغنی خراسان-وابسته
۳,۰۶۰	-	-	-	خرید مواد اولیه و کالا
-	-	۲۰,۴۹۲	۱۳,۷۱۲	شرکت همکاران سیستم
۶,۱۰۸	۱۵,۱۰۹	۶۰,۲۵۹	۷۵,۹۸۹	بیمه دارایی ها
۹,۱۶۸	۸۵,۱۹۶	۱۰۸,۷۴۸	۲۸۱,۳۷۰	سایر پیش پرداختها
۹,۱۶۸	۸۵,۱۹۶	۱۰۹,۵۸۸	۵۳۵,۷۳۴	

۲۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۲,۹۸۰	۱,۰۳۸,۲۱۴	-
۳۳,۹۴۵	۱۲۹,۱۲۵	-
۳,۰۱۱	۱۸,۰۱۶	-
۹۳,۲۲۱	۱۳۲,۰۶۷	(۲۸۹)
۲۲,۷۲۹	۵,۲۱۰	-
۹,۸۱۱	۱۱۴,۱۰۶	-
۸۱۵,۶۹۷	۱,۴۳۶,۷۳۸	(۲۸۹)
۲,۸۸۷	۸,۳۲۳	-
۲,۸۸۷	۸,۳۲۳	-

گروه

مواد اولیه

محصول ساخته شده

محصول در جریان ساخت

قطعات و لوازم یدکی

کالای امانی مانزددیگران

سایر موجودیها

شرکت

مواد اولیه (کیت و آنتی ژن)

۲۵-۱- موجودی مواد و کالا در سطح گروه تا میزان مبلغ ۱,۵۱۸,۲۶۶ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه	یادداشت	۱۳۹۸				۱۳۹۷
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:						
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۶-۱	۸۱۱,۳۸۰	-	۸۱۱,۳۸۰	۶۱۲,۸۷۶	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار		۳۳۷,۷۱۰	-	۳۳۷,۷۱۰	-	
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		۲۶۲	-	۲۶۲	۲۶۲	
		۱,۱۴۹,۳۵۲	-	۱,۱۴۹,۳۵۲	۶۱۳,۱۳۸	

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار		۲۹۷,۷۱۰	-	۲۹۷,۷۱۰	۲۹۷,۷۱۰	-
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس		۲۶۲	-	۲۶۲	۲۶۲	
		۲۹۷,۹۷۲	-	۲۹۷,۹۷۲	۲۶۲	

۲۶-۱- سپرده سرمایه گذاری شرکت عمدتاً بابت شرکت اجداد زربال در سال جاری ، نزد بانکهای کشاورزی ، ملی و ملت با نرخ ۱۸ الی ۲۰ درصد می باشد.

۲۷- موجودی نقد

گروه	یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷		شرکت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی نزد بانک ها	۲۷-۱	۲۵۰,۶۹۴	۴۹۴,۹۶۸	۳۰,۶۶۵	۲۵,۲۱۹	
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۲۷-۲	۴۱,۳۴۳	۱۷,۱۴۹	۱۱,۶۰۲	۱۰,۱۰۵	
وجوه در راه		۱,۷۳۱	۳,۱۱۷	-	-	
		۲۹۳,۷۶۸	۵۱۵,۲۳۴	۴۲,۲۶۷	۳۵,۳۲۴	

۲۷-۱- موجودی نزد بانکها به مبلغ ۱۳۵,۵۶۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۳۵,۵۶۳ میلیون ریال موجودی ریالی نزد بانک های گروه و شرکت اصلی و مبلغ ۵ میلیون ریال موجودی ارزی می باشد.

۲۷-۲- موجودی صندوق و تنخواه گردان ها به مبلغ ۲۹,۷۰۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱,۵۱۰ میلیون ریال موجودی صندوق ارزی نزد شرکت اصلی و مبلغ ۱,۷۸۱ میلیون ریال موجودی صندوق ارزی نزد شرکتهای گروه و مابقی موجودی ریالی متعلق به سایر شرکتهای می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ شامل مبلغ ۲.۷۵۰ میلیون ریال به تعداد ۲.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹۹	۲,۰۱۸,۷۰۳,۴۹۹	۹۸/۵	۲,۷۰۸,۷۵۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
۰	۰	۱	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آوا نوین
۰	۰	۰.۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	توسعه مدیریت آوا نوین
۰.۰۱	۵۰	۰.۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
۰.۰۱	۱۱۷	۰.۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	گروه سرمایه‌گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
۰.۰۱	۶۷	۰.۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهام عام)
۰.۰۱	۵۰	۰.۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	مؤسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر
۰.۰۱	۵۰	۰	۰	شرکت مرغک (سهامی خاص)
۰.۰۱	۵۰	۰	۰	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
۰.۰۱	۶۷	۰	۰	مرغ اجداد زربال سهامی خاص)
۱۰۰	۲,۰۱۸,۷۰۳,۹۵۰	۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹-افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه شرکت طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ از مبلغ ۲,۰۱۸ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۷۵۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و از طریق انتشار سهام جدید افزایش یافت و با شماره پیگیری ۹۸۰۲۱۸۳۵۲۲۵۳۶۷۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۸ در اداره ثبت شرکتها آگهی گردید.

۳۰-اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه، مبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. (مانده اندوخته قانونی گروه مبلغ ۵۳۲,۴۴۳ میلیون ریال می باشد).

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- سایر اندوخته ها

مانده سرفصل سایر اندوخته ها به مبلغ ۵,۵۰۸ میلیون ریال به شرح جدول ذیل گزارش می گردد:

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۰۸	۵,۵۰۸
۵,۵۰۸	۵,۵۰۸

شرکت دیزباد (اجرای طرح توسعه و تکمیل کارخانه جوجه کشی ثامن)

۳۲- سرمایه شرکتهای فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

مانده سرفصل سرمایه شرکتهای فرعی از محل تجدید ارزیابی به مبلغ ۲,۱۵۰,۰۵۱ میلیون ریال به شرح جدول ذیل گزارش می شود:

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۰,۶۱۱	۶۹۰,۶۱۱
۱۱۰,۰۰۰	۸۸,۸۸۰
۱۴۷,۵۸۵	۱۴۷,۵۸۵
۴,۷۰۴	۴,۷۰۴
۲۶۶,۰۰۰	۲۶۲,۵۴۲
۴۲,۸۴۰	۴۱,۱۴۵
۶۸,۷۰۴	۶۷,۶۷۳
۶۷۵,۳۸۳	۷۲۱,۲۱۳
۴۵,۸۳۰	۰
۲۱,۴۴۸	۲۱,۴۴۸
۵۸,۲۷۵	۵۶,۸۳۳
۲۳,۹۲۴	۲۳,۹۲۴
۱۸,۲۴۷	۱۸,۲۴۸
۲,۱۷۳,۵۵۱	۲,۱۴۴,۸۰۶

اجدادزربال

شریف آباد

مرغک

پژوهش وتوسعه

اشراق

ماهان

دیزباد

پیشگامان توسعه کشاورزی

پیشگامان ایلام

اجداد سپیدان

خوراک دام پارس

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

آبزی اکسیرکوثر

۳۲-۱- مبلغ ۸۷,۰۴۰ میلیون ریال منافع فاقد حق کنترل از مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود در یادداشت ۳۳ توضیحی

صورت‌های مالی (منافع فاقد حق کنترل) انعکاس یافته است.

۳۲-۲- شرکتهای فرعی از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت افزایش سرمایه داده و لذا تفاوت حساب مازاد تجدید ارزیابی نسبت به

سرمایه گذاری گروه در شرکت های مذکور در سرفصل سرمایه شرکتهای فرعی از محل تجدید ارزیابی منعکس گردیده است و مازاد

تجدید ارزیابی شناسایی شده در سال ۱۳۹۱ در سطح شرکتهای فوق به حساب سرمایه شرکتهای منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه	۱۹۳,۴۶۰	۶۳,۶۹۸
اندوخته قانونی	۱۵,۶۷۵	۶,۳۸۵
سایر اندوخته ها	۷۱	۰
سود انباشته	۱۱۳,۹۷۵	۵۶,۸۷۷
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها - زمین	۸۷,۰۴۰	۵۸,۲۹۵
۳۲-۱		
	۴۱۰,۲۲۱	۱۸۵,۲۵۵

۳۳-۱- منافع فاقد حق کنترل از حقوق صاحبان سهام به تفکیک هر یک از شرکتها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸							
نام شرکت	سهمداران اقلیت	درصد سرمایه گذاری	سرمایه	اندوخته ها	سایر اندوخته ها	سود(زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی زمین	جمع	جمع
خوراک دام پارس(سهامی عام)	۴۹/۱۷	۲۹,۵۰۲	۲,۹۵۰	۰	۲۲,۹۵۷	۵۴,۹۷۷	۱۱۰,۳۸۶	۴۷/۷	۱۳۸,۱۹۳
مرغ ماهان(سهامی عام)	۱۳/۵۶	۵۴,۲۴۰	۵,۴۲۴	۰	۲۵,۳۰۱	۶,۴۵۵	۹۱,۴۱۹	۱۰	۴۷,۰۶۲
شریف آباد(سهامی عام)	۱۹/۲	۹۹,۸۴۰	۶,۷۰۶	۰	۶۱,۲۹۹	۲۱,۱۲۰	۱۸۸,۹۶۵	۰	۰
دیزباد(سهامی خاص)	۱/۵	۴,۵۴۸	۳۶۲	۷۱	۲,۹۰۳	۱,۰۳۱	۸,۹۱۵	۰	۰
اشراق(سهامی خاص)	۱/۳	۵,۳۳۰	۲۳۳	۰	۱,۵۱۴	۳,۴۵۸	۱۰,۵۳۵	۰	۰
جمع کل		۱۹۳,۴۶۰	۱۵,۶۷۵	۷۱	۱۱۳,۹۷۵	۸۷,۰۴۰	۴۱۰,۲۲۱		۱۸۵,۲۵۵

۳۳-۱-۱- منافع فاقد حق کنترل مربوط به شرکت ها شامل شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام) ، شرکت مرغ ماهان (سهامی عام) ، شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) ، شرکت دیزباد (سهامی خاص) و شرکت اشراق (سهامی خاص) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
-	۷۰۵	اشخاص وابسته
۶۰,۴۸۹	۴۴,۲۵۴	۳۴-۱-۱ سایر اشخاص
۶۰,۴۸۹	۴۴,۹۵۹	
حسابهای پرداختنی:		
۳۱,۰۸۲	۱۰۰,۱۳۲	اشخاص وابسته
۵۱۹,۶۴۴	۶۷۳,۰۹۲	۳۴-۱-۲ سایر اشخاص
۵۵۰,۷۲۶	۷۷۳,۲۲۴	
۶۱۱,۲۱۵	۸۱۸,۱۸۳	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
۹۶,۷۷۹	۷,۸۸۸	۳۴-۱-۳ اشخاص وابسته
-	۵۹,۰۶۲	سایر اشخاص
۹۶,۷۷۹	۶۶,۹۵۰	
حساب های پرداختنی:		
۱۴,۰۷۲	۲۰,۱۲۵	مالیاتهای تکلیفی
۶۵,۹۶۸	۷۶,۵۶۸	حق بیمه های پرداختنی
۱۷,۹۱۷	۴۰,۲۱۲	سپرده ها
۱۹۶,۱۴۹	۱۶۹,۷۳۷	۳۴-۱-۴ هزینه های پرداختنی
۶۲,۲۰۲	۵۷,۹۳۲	سایر اشخاص وابسته
۴۱,۵۷۴	۴۷,۱۹۹	پس انداز کارکنان
۱۳۱,۹۵۶	۳۱۴,۰۹۳	سایر
۵۲۹,۸۳۸	۷۲۵,۸۶۶	
۶۲۶,۶۱۷	۷۹۲,۸۱۶	
۱,۲۳۷,۸۳۲	۱,۶۱۰,۹۹۹	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۳۴- اسناد پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۹۶	۶,۱۶۹	طلبکاران شرکت فرعی شیمی دارو
۱۵,۰۹۷	۱۳,۱۵۸	طلبکاران شرکت فرعی اشراق
۷,۰۹۵	۹,۵۵۲	طلبکاران شرکت فرعی توسعه مکانیزاسیون
۲۵,۷۰۱	۱۵,۳۷۵	سایر
۶۰,۴۸۹	۴۴,۲۵۴	

۱-۲-۳۴- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲,۲۲۱	۲۴۴,۰۵۰	۳۴-۱-۲-۱	طلبکاران شرکت فرعی اجداد زربال
۵۸,۷۷۶	۷۵,۰۵۳	۳۴-۱-۲-۲	طلبکاران شرکت فرعی مرغک
۶۰,۶۴۸	۱۶۹,۳۹۹		طلبکاران شرکت فرعی شریف آباد
۱۵,۰۶۴	۲۳,۳۸۶		طلبکاران شرکت فرعی شیمی دارو
۳۰۲,۹۳۵	۱۶۱,۲۰۴		سایر شرکت های فرعی
۵۱۹,۶۴۴	۶۷۳,۰۹۲		

۱-۲-۱-۳۴- مانده فوق عمدتاً مشتمل بر بدهی به شرکتهای آویژن به مبلغ ۲۰۳,۶۶۰ میلیون ریال و شرکت سریر تجارت منطقه آزاد انزلی به مبلغ ۱۲,۹۹۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۲-۳۴- مانده فوق عمدتاً مشتمل بر بدهی به شرکتهای هایلین به مبلغ ۲۲,۷۰۷ میلیون ریال، آقای محمود رضا پناهی به مبلغ ۱۶,۵۸۵ و آقای آرش سهم الدینی به مبلغ ۲۴,۳۶۴ میلیون ریال می باشد.

۱-۳-۳۴- اسناد پرداختنی غیرتجاری عمدتاً بابت پرداختی های شرکت فرعی دیزباد و آبی اکسیر به شرکت شهرکهای ایمن آسایش کوثر و موسسه املاک کوثر به مبلغ ۶,۷۸۴ میلیون ریال و سایر طلبکاران می باشد.

۱-۴-۳۴- مانده حساب هزینه های پرداختنی که عموماً مربوط به ذخیره پاداش کارکنان و مدیران ، حسابرسی ، بازخریدمرخصی ، آب ، برق ، سوخت و غیره می باشد به شرح جدول ذیل گزارش می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۴۲۵	۷۰,۵۴۹	شرکت مرغ اجداد زربال
۲۱,۷۲۸	۳۶,۳۱۳	شرکت مرغک
۱۰,۴۹۸	۱۵,۴۰۶	شرکت مرغ مادر دیزباد
۱۱,۶۱۷	۵,۰۵۴	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱۱,۳۱۵	۱۱,۶۴۹	شرکت آبی اکسیر کوثر
۳۹,۵۶۶	۳۰,۷۶۶	سایر
۱۹۶,۱۴۹	۱۶۹,۷۳۷	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	۳۴-۲-پرداختنی های کوتاه مدت شرکت:
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر پرداختنی ها:
۲۸۴,۶۰۵	۲۳,۲۲۹	۳۴-۲-۱	شرکتهای گروه
۱,۱۲۳	۲,۲۴۷		مالیاتهای تکلیفی
۲,۷۴۹	۷,۸۱۸		حق بیمه های پرداختنی
۶۵۵	-		هزینه های پرداختنی
۲۱,۴۴۵	۹۴,۳۷۱		سایر اشخاص
۳۱۰,۵۷۷	۱۲۷,۶۶۵		

۱-۳۴-۲- حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه به شرکت اصلی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۰۴۰	۱۷,۲۱۶	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۸۶,۳۵۰	۶,۰۱۳	شرکت خوراک دام پارس
۱۵,۱۵۱	-	شرکت پیشگامان کوثر ایلام
۴۰,۰۶۴	-	سایر
۲۸۴,۶۰۵	۲۳,۲۲۹	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۴- بدهی بلند مدت به سازمان اقتصادی کوثر

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۳,۸۷۱	۶۳۲,۰۸۰	۳۵۳,۵۳۸	۶۳۲,۰۸۰

بدهی به سازمان اقتصادی کوثر

۱-۳-۳۴- صورت گردش بدهی به سازمان اقتصادی کوثر (شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۸,۰۷۰	۳۶۳,۸۷۱	مانده در ابتدای سال
-	۱,۳۷۹,۰۰۰	سود سهام سال مالی ۱۳۹۷
-	(۱۵۰,۰۰۰)	پرداخت وجه سود سهام سال ۱۳۹۷
۱,۳۵۰,۰۰۰	-	سود سهام سال مالی ۱۳۹۶
(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۶ و سنوات قبل
-	(۴۸,۴۲۵)	انتقال حساب پنبه و دانه های روغنی خراسان و خاوردشت
-	(۳۲۶,۶۵۱)	واگذاری ملک گاندی و فارم شماره ۲ (بابت بخشی از سود سهام)
(۱۴,۰۰۰)	-	انتقال سهام شرکت پژوهش و توسعه کشاورزی کوثر
(۷۳۱,۲۹۶)	-	افزایش سرمایه شرکت اصلی
۳,۲۳۹	-	تخصیص پاداش به کارکنان شرکت های فرعی
۱۱۷,۸۵۸	(۱۸۵,۷۱۵)	سایر
۳۶۳,۸۷۱	۶۳۲,۰۸۰	مانده در پایان سال

۲-۳-۳۴- با توجه به موافقت و تایید سهامدار اصلی مبنی بر بلند مدت بودن بدهی به سهامداران اصلی تحت عنوان بدهی های بلند مدت طبقه بندی شده است .

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- تسهیلات مالی دریافتی

۳۵-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۱۵,۴۴۶	۱,۵۰۵,۲۴۳
(۷۷,۸۸۷)	(۱۲۳,۸۲۱)
۱,۰۳۷,۵۵۹	۱,۳۸۱,۴۲۲
(۲۹۸,۰۴۰)	(۲۷۸,۴۰۳)
۷۳۹,۵۱۹	۱,۱۰۳,۰۱۹

بانکها (ریالی)

کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۱۸	-
۶۲۴,۶۲۷	۷۶۴,۴۲۹
۴۷۳,۳۶۲	۷۳۲,۸۹۴
۱۵,۸۳۹	۷,۹۲۰
۱,۱۱۵,۴۴۶	۱,۵۰۵,۲۴۳

۲۱ تا ۲۵ درصد

۱۶ تا ۲۰ درصد

۱۳ تا ۱۵ درصد

بدون سود و کارمزد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه
۱۳۹۸
میلیون ریال
۳۳۶,۱۴۳
۹۲۴,۶۵۷
۲۴۴,۴۴۳
۱,۵۰۵,۲۴۳

۱۳۹۸

۱۳۹۹

۱۴۰۰ و بعد از آن

د- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۱,۳۷۲	۹۷۹,۱۵۴
۱۰۴,۰۷۴	۵۲۶,۰۸۹
۱,۱۱۵,۴۴۶	۱,۵۰۵,۲۴۳

در قبال ترهین اسناد مالکیت زمین وساختمان

در قبال چک و سفته

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذکور طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۶۲	۲۲,۸۴۳	۳۶۴,۷۰۳	۴۴۵,۳۴۹	مانده در ابتدای سال / دوره
(۳,۶۳۰)	(۵,۴۸۲)	(۴۰,۳۹۶)	(۵۵,۷۲۰)	پرداخت شده طی سال / دوره
۸,۴۱۱	۲۶,۱۷۸	۱۲۱,۰۴۲	۲۰۷,۹۱۰	ذخیره تامین شده
۲۲,۸۴۳	۴۳,۵۳۹	۴۴۵,۳۴۹	۵۹۷,۵۳۹	مانده در پایان سال / دوره

۳۷- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۱۹,۳۷۴	۲۳,۷۸۷	-	۲۳,۷۸۷	گروه
-	-	-	-	شرکت
۱۹,۳۷۴	۲۳,۷۸۷	۰	۲۳,۷۸۷	

۱-۳۷- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۹۹۵	۱۹,۳۷۴	مانده در ابتدای سال / دوره
۹,۴۷۹	۱۶,۴۹۶	ذخیره مالیات عملکرد سال مورد گزارش
(۶,۰۰۰)	(۴۶۷)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۲,۱۰۰)	(۱۱,۶۱۶)	پرداختی طی سال / دوره
۱۹,۳۷۴	۲۳,۷۸۷	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح ذیل است:

(ارقام به میلیون ریال)									
نحوه تشخیص	۱۳۹۷	۱۳۹۸							
	مالیات پرداختنی	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره / سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۱۰,۸۴۰	۳۵۵	۱,۴۲۲	۷۸۴,۶۶۳	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱,۱۳۷,۹۵۹	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	۰	۱,۶۱۸	۶,۴۷۲	۱,۰۴۶,۴۷۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۱۰	۴۱۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۹,۴۱۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۰	۱۰	۱۰	-	-	۱,۴۱۴,۸۳۰	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	-	-	۱,۴۰۱,۴۰۶	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	-	-	۳۴۶,۱۹۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	۰	۰							

۳۷-۲-۱- طبق تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم ، سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد.

۳۷-۲-۲- مالیات بر عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۲ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۰,۸۴۰ میلیون ریال تعیین گردیده است که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده به هیات حل اختلاف بدوی ارجاع داده شده ، لیکن رأی هیأت مذکور تاکنون صادر نشده است.

۳۷-۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۱۳۹۷			۱۳۹۸		
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
۱,۷۱۰	-	۱,۷۱۰	۱,۷۱۰	-	۱,۷۱۰
۲۱,۸۱۹	-	۲۱,۸۱۹	۲۱,۸۱۹	-	۲۱,۸۱۹

شرکت خوراک دام پارس (متعلق به سهامداران اقلیت)

۳۹- پیش دریافت ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵,۴۲۰	۵۸۶,۹۸۳	۳۹-۱ پیش دریافت از مشتریان
۸۶,۱۹۳	۲,۳۸۸	سایر پیش دریافت ها
۳۸۱,۶۱۳	۵۸۹,۳۷۱	

۳۹-۱- مانده سرفصل پیش دریافت از مشتریان گروه به مبلغ ۵۸۶,۹۸۳ میلیون ریال ، عمدتاً مربوط به پیش دریافت از مشتریان شرکت اجداد زربال به مبلغ ۴۸۶,۵۵۴ میلیون ریال ، شرکت اجداد سپیدان به مبلغ ۳۳,۴۴۴ میلیون ریال و شرکت شریف آباد به مبلغ ۴۷,۵۶۱ میلیون ریال می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است .

۴۰- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۷۱۶)	۰	اصلاح اشتباهات- شرکت فرعی شیمی دارو
(۳۶۹)	۰	پرداخت سود وجه مشتری از بابت پیش دریافت فروش
۳,۲۵۶	۰	اصلاح طبقه بندی دام زیستی
۰	۰	اصلاح اشتباه - موجودی زیستی شرکت فرعی اجداد زربال
۰	۰	اصلاح هزینه استهلاک داراییهای نامشهود - شرکت فرعی خوراک دام پارس
۰	۰	اصلاح قیمت خرید مواد اولیه - شرکت فرعی خوراک دام پارس
۰	۰	اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الوصول - شرکت فرعی خوراک دام پارس
(۳,۰۶۲)	۰	خالص سایر اقلام
(۲,۸۹۱)	۰	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۱,۴۰۶	۲,۷۸۲,۷۳۴	۱,۴۰۱,۰۴۴	۲,۶۲۰,۶۱۸	سود(زیان) خالص
-	-	۹,۴۷۹	۱۶,۴۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱۱۹,۷۳۰	۱۷۱,۸۱۱	هزینه های مالی
(۲۷,۳۰۶)	(۱۶۶,۳۶۵)	(۹۰,۲۸۲)	(۳۵,۳۲۴)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و داراییهای زیستی
۴,۷۸۱	۲۰,۶۹۶	۸۰,۶۴۷	۱۵۲,۱۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰,۵۲۴	۱۶,۸۳۴	۳۴۳,۹۶۳	۳۶۴,۳۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۷۲۷)	(۷۳۶)	(۲۵۴,۴۷۲)	(۱۰۷,۳۱۷)	سود سپرده
(۳,۷۵۶)	(۱,۴۷۸)	(۵,۹۶۸)	(۱,۸۵۷)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۱۳۹)	۰	۱۳۱,۲۶۲	-	سایر
۱,۳۸۰,۷۸۳	۲,۶۵۱,۶۸۵	۱,۷۳۵,۴۰۳	۳,۱۸۰,۹۳۱	
۳۶۹,۲۵۵	(۱,۳۲۵,۷۴۳)	(۳۱,۲۱۶)	(۳۲۲,۸۴۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۳۱	(۵,۴۳۶)	(۴۳۳,۸۴۷)	(۶۲۱,۰۴۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	۱۵۱,۱۱۷	(۴۲۶,۱۴۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۴,۶۲۳)	(۵۹۸,۲۸۰)	۱۶,۳۸۲	(۹۵۱,۹۷۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۱۹,۱۹۶	۲۰۷,۷۵۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	(۳۴۹,۳۸۳)	(۲۱,۴۵۸)	افزایش (کاهش) بدهی به سازمان اقتصادی کوثر
-	(۱۰۸,۹۱۸)	(۳۶,۱۰۸)	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی های جاری
۳۲۴,۸۶۳	(۲,۰۳۸,۳۷۷)	(۶۶۳,۸۵۹)	(۲,۱۳۵,۷۰۴)	
۱,۷۰۵,۶۴۶	۶۱۳,۳۰۸	۱,۰۷۱,۵۴۴	۱,۰۴۵,۲۲۷	نقد حاصل از عملیات

۴۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره/ سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۱,۷۱۳	۱۰۰,۰۰۰	-	۴۷۱,۶۷۱	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۷۵۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده
۶۹,۹۹۹	۱۴۰,۹۹۴	۱۳,۹۶۵	۱۴۰,۹۹۴	فروش داراییهای ثابت و سایر داراییها
-	-	-	۵۰۲,۱۵۷	سایر
۱,۸۲۱,۷۱۲	۲۴۰,۹۹۴	۷۶۳,۹۶۵	۱,۱۱۴,۸۲۲	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید.

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۷,۰۸۴	۴,۸۳۶,۹۰۸	جمع بدهی
(۵۱۵,۲۳۴)	(۲۹۳,۷۶۸)	موجودی نقد
۲,۹۸۱,۸۵۰	۴,۵۴۳,۱۴۰	خالص بدهی
۶,۹۴۶,۱۱۸	۸,۵۷۷,۱۵۱	حقوق مالکانه
۴۳٪	۵۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسکهای مرتبط با نرخ های خرید و فروش نهاده های کشاورزی ، کالا و خدمات)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسکهای یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۴۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسکهای مالی ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی و تحریم های ظالمانه علیه کشور قرار می گیرد. شرکت به منظور مدیریت آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد ذیل را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی متحمل در نرخ های ارز در طی سال/ دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند.

شایان ذکر است عمده عملیات گروه در محدوده فعالیتهای کشاورزی بوده و فرآیند تأمین نهاده ها بعنوان مهمترین عامل قیمت تمام شده با نرخ ارز دولتی تأمین می گردد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۴۳-مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد.

۵-۴۳-ریسک بیماری ها

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های ناشی از دام و طیور و شرایط بهداشتی کشور در سطح شرکتهای فرعی می باشد. در این راستا سیاست انتقال فارم ها از مناطق دارای آلودگی به مناطق پاک و تدوین و رعایت کامل پروتکل های بهداشتی از اولویتهای شرکت می باشد.

۶-۴۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف های قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان شرکتهای فرعی گروه می باشد. که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. شرکت به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود وثیقه و یا سایر روشهای افزایش اعتبار نگهداری می کند.

۷-۴۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۴- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در سال مالی به شرح زیر است :

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیر ترکیه	گروه :
۲۷	۳۱,۴۲۱	۳,۶۴۰	۳۰۰	موجودی نقد
	۰	۲۸۱,۱۱۰,۱۸۸		پیش پرداخت های خارجی
۲۱	۲۴,۰۰۰	۳۱۱,۶۴۸	-	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۵۵,۴۲۱	۲۸۱,۴۲۵,۴۷۶	۳۰۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۴	-	(۲۸۱,۰۱۵,۰۶۷)	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	۰	(۲۸۱,۰۱۵,۰۶۷)	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
	۵۵,۴۲۱	۴۱۰,۴۰۹	۳۰۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱۹,۸۱۵	۱۴۹,۶۷۰	۳	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۴۳,۸۲۳	۱,۹۶۴,۹۲۳	۱۳۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	شرکت اصلی:
۲۷	۱۰۲,۲۶۰	۵۴۲	موجودی نقد
	۱۰۲,۲۶۰	۵۴۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱۱,۸۴۴	۶۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۴۸,۲۹۰	۵۴۲	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۴۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره / سال مورد گزارش به شرح زیر است :

گروه	دلار آمریکا	یورو	
	-	۲,۸۰۹,۴۹۶	خرید مواد اولیه
	۲۴,۰۰۰	-	فروش تخم مرغ نطفه دار

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۵- معاملات با اشخاص وابسته گروه

۴۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	-	۷,۰۸۸
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت کشت و صنعت خاوردشت	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۵,۰۸۹	۱۹۴
	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۰۵,۱۳۸	۷۷۲
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش	عضو هیئت مدیره	۱۱۹,۴۷۳	۲۲۴
	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	عضو هیئت مدیره	۴,۰۶۶	۲۹۴
	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و الکترونیک کوثر - صبا	عضو هیئت مدیره	۶,۹۲۱	۵۴
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن پوشش	عضو هیئت مدیره	۲,۲۲۹	۶
	شرکت بازرگانی تحفه	عضو هیئت مدیره	۱,۸۰۷	۵۱۰
	شرکت مهر پوشاک کوثر	عضو هیئت مدیره	۴,۳۵۸	-
	شرکت معین کوثر	عضو هیئت مدیره	-	۴۱۹
	شرکت شهاب	عضو هیئت مدیره	۲,۸۴۵	۹۶۷
	شرکت هادی برق	عضو هیئت مدیره	۱,۱۶۲	-
	شرکت تکلم	عضو هیئت مدیره	۲۷۰	-
	شرکت سیمکات	عضو هیئت مدیره	۳,۰۰۴	-
	شرکت املاک و اموال کوثر	عضو هیئت مدیره	-	۹۶۳
	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر	عضو هیئت مدیره	-	۳۱۷
جمع			۳۶۶,۳۶۲	۱۱,۸۰۸

۴۵-۱-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و سال ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

۲-۴۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های بلندمدت	پرداختنی های غیر تجاری	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷	
										خالص		خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۱,۹۱۷	۳۶۶		۱,۲۴۲			۵۵۸	۲,۲۸۳	۱,۸۰۰	۲,۰۸۷	۳۵۳,۵۳۸
واحد نهایی	بنیاد شهید انقلاب اسلامی	واحد نهایی		۸						۸	-	۲,۳۰۵	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	خدمات بیمه ای ایمن آسایش	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۹		۷۰۶	۱,۶۰۶	۱۷,۸۸۹		۱۹	۱۹,۴۹۵	۱,۱۸۰	۳۱,۹۴۸	
	پنبه دانه های روغنی خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۲۰		۳	۱۰,۷۲۴	۶,۷۷۴		۱۲۳	۱۷,۴۹۸	-	۷,۹۱۳	
	خاوردشت	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۱۳		۱۶	۳,۵۷۶	۳۸۳		۱۱۳	۳,۹۵۹	-	۵,۱۱۰	
	هادی برق	عضو هیئت مدیره مشترک	۶۴۷						۶۴۷	-	۶۸	۱۲۹	
	کارتن سازی کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک				۸۴			-	۸۴	-	۸۴	
	سامان نور	عضو هیئت مدیره مشترک				۴۲۱			-	۴۲۱	۲۵	۴۸	
	مهر پوشاک	عضو هیئت مدیره مشترک				۲۰۹			۲۶۶	۴۷۵	۳۱۸	۳,۷۸۴	
	جمکو	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۰۰							-	۳۰۰	-	
	کاونده	عضو هیئت مدیره مشترک				۸۰۰			-	۸۰۰	۸۰	۷,۹۴۰	
	معین کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۶۹	۸۰	۱۴۰	۳۰	۴۷		۲۴۹	۲۱۷	۱۱۰	۱۸۹	
	معادن کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	۲,۰۲۵						۲,۰۲۵	-	-	۵۸۰	
	پیماب	عضو هیئت مدیره مشترک	۲						۲	-	۲	-	
	تلمار	عضو هیئت مدیره مشترک	۳						۳	-	۳	-	
	نماد کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک				۳	۴۴		-	۴۷	-	۴۱	
	تحفه	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۷			۴۲	۷۷		۲	۴۴	۴۳	۳۱	
	جوجه شرق	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۱						۷۱	-	۷۱	-	
	تکلم	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۹			۱۰۹	۹۵۴		۲۹	۱,۰۶۳	۳,۹۸۳	۱۸۸	
	شهاب	عضو هیئت مدیره مشترک	۴				۱,۹۹۸		۴	۱,۹۹۸	۸۶	-	
	خدمات بیمه ای ایمن پوشش	عضو هیئت مدیره مشترک	۹۰				۱۴۲		۹۰	۱۴۲	۸۲	۸۵	
	برق سبز کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۲						۷۲	۰	-	۱۸	
	سیمکات	عضو هیئت مدیره مشترک				۱۳۸	۱,۶۲۴		-	۱,۷۶۲	-	۴۳	
جمع کل													
			۳,۲۶۲	۲,۸۵۰	۷۲۵	۱,۳۸۲	۱۷,۷۴۲	-	۳۰,۶۸۱	۶,۱۱۵	۴۹,۸۰۵	۱۰,۷۴۳	۴۱۱,۶۶۹

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۴۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلندمدت	پیش پرداخت ها	پرداختنی های بلندمدت	سایر پرداختنی ها	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	اشراق	شرکت فرعی و عضو هیئت	۹۵,۰۵۱		۷۱,۵۰۰				۱۶۶,۵۵۱	-	۲۴,۴۴۹	-
	ماهان	شرکت فرعی و عضو هیئت	۸۳,۴۳۱		۷۹,۱۸۲				۱۶۲,۶۱۳	-	۱۳۷,۵۴۲	-
	شیمی دارو	شرکت فرعی و عضو هیئت	۵۴,۶۰۱						۵۴,۶۰۱	-	۳۱,۰۳۲	-
	دیزباد	شرکت فرعی و عضو هیئت	۲۶۹,۸۵۰						۲۶۹,۸۵۰	-	۲۰۶,۱۹۵	-
	خوراک دام پارس	شرکت فرعی و عضو هیئت						۶,۰۱۳	-	۶,۰۱۳	-	۸۶,۳۵۰
	توسعه مکانیزاسیون	شرکت فرعی و عضو هیئت	۱۰,۶۵۲		۹۸,۴۳۱				۱۰۹,۰۸۳	-	۶۶,۷۱۴	-
	اجداد زربال	شرکت فرعی و عضو هیئت	۱,۰۶۴,۰۱۳						۱,۰۶۴,۰۱۳	-	۴۸۰,۱۹۷	-
	پیشگامان کوثر دنا	شرکت فرعی و عضو هیئت	۵,۸۵۱		۱۵۲,۳۵۰				۱۵۸,۲۰۱	-	۱۳۷,۳۹۰	-
	آبری اکسیر	شرکت فرعی و عضو هیئت	۱۲,۷۴۴		۲۳۴,۵۵۳				۲۴۷,۲۹۷	-	۲۱۷,۸۲۶	-
	مرغک	شرکت فرعی و عضو هیئت	۱۵۰,۱۳۷						۱۵۰,۱۳۷	-	۳۲۳,۴۷۲	-
	شریف آباد	شرکت فرعی و عضو هیئت	۱۸۶,۸۵۶		۱۰۶,۰۸۰				۲۹۲,۹۳۶	-	۱۴۷,۷۱۳	-
	پیشگامان توسعه کشاورزی	شرکت فرعی و عضو هیئت	۵۳						۵۳	-	-	۱۴۳,۰۴۰
	اجداد سپیدان	شرکت فرعی و عضو هیئت	۷۷۸۶۶		۳۴۱,۶۳۱				۴۱۹,۴۹۷	-	۳۰۷,۷۹۸	-
جمع												
سایر اشخاص وابسته	معین کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۸,۴۶۳	-	-	-	-	۸,۴۶۳	-	۸,۴۶۳	-
	پنبه دانه های روغنی خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۹	-	-
	نشاسته گلوکز یاسوج	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۶۸	-
	روغن نباتی پارس	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۶	-	۲۳۶
	سامانه نور کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۲,۴۹۸	-	-	-	-	۲,۴۹۸	-	۲,۴۹۸	-
	توسعه معادن کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۱۹,۹۲۴	-	-	-	-	-	(۱۹,۹۲۴)	-	۱۹,۹۲۴
	میلاد نوآوران کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۹۳۸	-	-	-	-	۹۳۸	-	۹۰۸	-
	نماد کوثر	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۶۸	-	۶۸
	صنایع و خدمات کشاورزی	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۲,۵۴۶	-	-	-	-	۲,۵۴۶	-	-	-
	کاونده	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
	تکلم	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۰,۰۸۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۱۳۵	-
جمع												
واحد تجاری اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار	-	-	-	-	-	-	۶۳۲,۰۸۰	-	-	۶۳۲,۰۸۰
جمع کل												
			۲۰,۳۱,۱۹۲	۵۴,۳۶۹	۱,۰۸۳,۷۲۷	-	۶۳۲,۰۸۰	۷,۸۵۶	۳,۱۴۹,۳۶۴	۶۲۰,۰۱۲	۲,۳۲۷,۸۰۰	۶۰۳,۱۵۶

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۶-۱- شرکت اصلی تعهدات سرمایه ای ندارد. تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۹,۵۴۲	احداث ساختمان های خط تولید واحد دینور-شرکت اجداد سپیدان
۹,۵۴۲	

۴۶-۲- شرکت اصلی بدهی احتمالی ندارد. بدهی های احتمالی گروه شامل موارد زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۳۷,۶۵۳	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۷,۶۰۰	(شرکت خوراک دام پارس) تضمین تسهیلات شرکتها
۴۵,۲۵۳	(شرکت اشراق) تضمین تسهیلات شرکتها

۴۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق با اهمیتی که موجب تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.